

VALLE D'ARGENTO 2 SRL**Bilancio di esercizio al 31/12/2024**

Dati Anagrafici	
Sede in	BELLIZZI
Codice Fiscale	04022360657
Numero Rea	336903
P.I.	04022360657
Capitale Sociale Euro	10.000,00 i.v.
Forma Giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	873000
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Bilancio al 31/12/2024

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2024	31/12/2023
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	110.592	6.570
II - Immobilizzazioni materiali	434.194	2.182.666
III - Immobilizzazioni finanziarie	181.223	227.873
Totale immobilizzazioni (B)	726.009	2.417.109
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	1.800	2.150
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	744.116	572.892
Totale crediti	744.116	572.892
III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	385.543	582.071
Totale attivo circolante (C)	1.131.459	1.157.113
D) RATEI E RISCONTI	20.976	46.683
TOTALE ATTIVO	1.878.444	3.620.905

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2024	31/12/2023
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	10.000	10.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	2.000	2.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	1.040	1.044
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	343.664	777.622
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	189.724	98.122
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	546.428	888.788
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	500.000	400.000
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	111.439	130.908
D) DEBITI		
Esigibili entro l'esercizio successivo	486.396	751.175
Esigibili oltre l'esercizio successivo	181.123	1.373.568
Totale debiti	667.519	2.124.743
E) RATEI E RISCONTI	53.058	76.466
TOTALE PASSIVO	1.878.444	3.620.905

CONTO ECONOMICO

	31/12/2024	31/12/2023
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.096.172	3.049.289
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	37.792	0
Altri	96.893	92.676
Totale altri ricavi e proventi	134.685	92.676
Totale valore della produzione	3.230.857	3.141.965
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	232.093	253.067
7) per servizi	726.509	905.324
8) per godimento di beni di terzi	332.246	37.219
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	1.120.581	1.084.305
b) oneri sociali	277.674	249.765
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	89.849	103.368
c) Trattamento di fine rapporto	71.195	74.970
e) Altri costi	18.654	28.398
Totale costi per il personale	1.488.104	1.437.438
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	88.415	109.543
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	22.054	3.304
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	66.361	106.239
Totale ammortamenti e svalutazioni	88.415	109.543
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	350	-180
14) Oneri diversi di gestione	47.517	95.316
Totale costi della produzione	2.915.234	2.837.727
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	315.623	304.238
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	34
Totale proventi diversi dai precedenti	0	34
Totale altri proventi finanziari	0	34
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	22.700	97.338
Totale interessi e altri oneri finanziari	22.700	97.338
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-22.700	-97.304
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		

19) Svalutazioni:		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	7.849	0
Totale svalutazioni	7.849	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	-7.849	0
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	285.074	206.934
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	100.898	107.331
Imposte relative a esercizi precedenti	-5.548	1.481
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	95.350	108.812
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	189.724	98.122

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2024 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

La società nell'anno 2024 e precisamente il 16/02/2024 per atto del notaio Roberto Orlando n. di rep. 29929 e racc.-14792 ha concluso l'operazione di scissione parziale della società suddetta con trasferimento di parte del patrimonio alla preesistente società beneficiaria Ro:Lo srl con sede in Bellizzi alla via delle Industrie 54, Il progetto di Scissione regolarmente approvato all'unanimità in data 31/10/2023 dall'assemblea dei soci e registrato al n. 34379 serie 1T, è stato iscritto al Registro Imprese di Salerno. Alla società beneficiaria Ro.Lo srl è stato trasferito il compendio aziendale composto dall'immobile sito in Bellizzi alla via delle Industrie 54, adibito a residenza assistenziale per anziani. Il patrimonio netto trasferito alla società beneficiaria è pari ad € 439.904,00 di cui € 90.000,00 assegnazione a capitale sociale ed € 349.904,00 a riserva utili da scissione. La scissione è stata realizzata per dare seguito all'operazione di riorganizzazione societaria volta a separare l'attività operativa da quella immobiliare.

In dettaglio l'operazione di scissione ha riguardato le seguenti attività e passività.

Attività trasferite € 1.853.200,00 di cui :

Fabbricato Bellizzi € 1.766.720,00 al netto del f.do di € 163.623,00

Terreno € 237.200,00

Risconti spese istruttoria mutui € 12.903,00

Passività trasferite € 1.413.296,00 di cui :

Fondo riserva utili 2020 € 3.395,00

Fondo riserva utili 2021 € 396.392,00

Fondo riserva utili anno 2022 € 40.117,00

Mutuo Intesa San Paolo n. 1044214382 residuo alla data del 31/07/2023 € 538.012,00

Mutuo Intesa San Paolo n. 107713013 residuo alla data del 31/07/2023 € 613.420,00

Mutuo Intesa San Paolo n. 101719676 residuo alla data del 31/07/2023 € 261.864,00.

Il bilancio chiuso al 31/12/2024 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile. La società si è avvalsa del maggior termine per l'approvazione del bilancio ai sensi dell'art. 2364 c.c. al fine di acquisire maggiori informazioni per la rilevazione dei fatti di gestione.

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 assetti organizzativi amministrativi e contabili ai sensi dell'art. 2086 c.c. adeguati alla natura e dimensione dell'impresa.

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

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma del Codice Civile.

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

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

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

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

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

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

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli 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.

In particolare, i costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa e sono ammortizzati in 5 anni.

I costi di sviluppo derivano dall'applicazione dei risultati di conoscenze acquisite, e non sono ammortizzati in quanto ancora non completati

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

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.

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 ai par. 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 insieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 1,5% - 3%

Impianti e macchinari: 4,5% - 20%

Attrezzature industriali e commerciali: 6,25% - 100%

Altri beni:

- mobili e arredi: 5% - 10%
- macchine ufficio elettroniche: 10% - 20%
- altri beni: 100%

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.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

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.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I crediti 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.

Per i crediti assistiti da garanzie si è tenuto conto degli effetti relativi all'escussione delle garanzie, e per i crediti assicurati si è tenuto conto solo della quota non coperta dall'assicurazione.

Crediti tributari e 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.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro 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.

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

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

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.

L'accantonamento dell'anno è stato determinato, anche in base a stime, in modo da consentire il progressivo adeguamento del relativo fondo alla quota complessivamente maturata alla fine dell'esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

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 sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

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.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

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.

ALTRE INFORMAZIONI

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.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 726.009 (€ 2.417.109 nel precedente esercizio).

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

	Immobilizzazio i immateriali	Immobilizzazio i materiali	Immobilizzazio i finanziarie	Totale immobilizzazio i
Valore di inizio esercizio				
Costo	18.597	2.577.197	227.873	2.823.667
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.027	394.531		406.558
Valore di bilancio	6.570	2.182.666	227.873	2.417.109
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	126.076	217.572	160.000	503.648
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	1.899.681	206.650	2.106.331
Ammortamento dell'esercizio	22.054	66.361		88.415
Altre variazioni	0	-2	0	-2
Totale variazioni	104.022	-1.748.472	-46.650	-1.691.100
Valore di fine esercizio				
Costo	144.673	704.874	181.223	1.030.770
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	34.081	270.680		304.761
Valore di bilancio	110.592	434.194	181.223	726.009

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 110.592 (€ 6.570 nel precedente esercizio).

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e	Immobilizzazioni immateriali in	Altre immobilizzazioni	Totale immobilizzazioni
--	---------------------------------------	-----------------------------------	------------------------------------	---------------------------	----------------------------

		diritti simili	corso e acconti	immateriali	immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	16.833	610	0	1.154	18.597
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.955	610	0	462	12.027
Valore di bilancio	5.878	0	0	692	6.570
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	12.835	0	16.165	97.076	126.076
Ammortamento dell'esercizio	5.641	0	0	16.413	22.054
Totale variazioni	7.194	0	16.165	80.663	104.022
Valore di fine esercizio					
Costo	29.668	610	16.165	98.230	144.673
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.596	610	0	16.875	34.081
Valore di bilancio	13.072	0	16.165	81.355	110.592

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 434.194 (€ 2.182.666 nel precedente esercizio).

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	2.040.268	194.326	138.719	162.884	41.000	2.577.197
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	186.231	90.577	50.954	66.769	0	394.531
Valore di bilancio	1.854.037	103.749	87.765	96.115	41.000	2.182.666
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	144.409	9.711	6.739	45.053	11.660	217.572
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	1.850.681	0	0	0	49.000	1.899.681
Ammortamento dell'esercizio	3.982	26.966	17.194	18.219	0	66.361

Altre variazioni	0	-1	0	-1	0	-2
Totale variazioni	-1.710.254	-17.256	-10.455	26.833	-37.340	-1.748.472
Valore di fine esercizio						
Costo	143.783	204.037	145.458	207.936	3.660	704.874
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	117.544	68.148	84.988	0	270.680
Valore di bilancio	143.783	86.493	77.310	122.948	3.660	434.194

I decrementi delle immobilizzazioni si riferiscono al trasferimento dell'attivo immobilizzato alla società Beneficiaria Ro.Lo srl per l'atto di scissione.

Immobilizzazioni finanziarie

Crediti immobilizzati - 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	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso altri	227.873	-46.650	181.223	0	181.223	0
Totale crediti immobilizzati	227.873	-46.650	181.223	0	181.223	0

Il saldo è così composto:

- Depositi cauzionali per utenze	€ 23,00
- Crediti per sottoscrizione polizza a copertura TFM Amministratore	€ 155.000,00
- Crediti per sottoscrizione polizza vita Unipolsai	€ 26.200,00

ATTIVO CIRCOLANTE

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 (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 1.800 (€ 2.150 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	2.150	-350	1.800
Totale rimanenze	2.150	-350	1.800

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	475.688	22.657	498.345	498.345	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	38.186	73.137	111.323	111.323	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	59.018	75.430	134.448	134.448	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	572.892	171.224	744.116	744.116	0	0

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:

	Totale	
--	---------------	--

Area geografica		ITALIA
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	498.345	498.345
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	111.323	111.323
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	134.448	134.448
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	744.116	744.116

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 385.543 (€ 582.071 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	581.435	-196.628	384.807
Denaro e altri valori in cassa	636	100	736
Totale disponibilità liquide	582.071	-196.528	385.543

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 20.976 (€ 46.683 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
Risconti attivi	46.683	-25.707	20.976
Totale ratei e risconti attivi	46.683	-25.707	20.976

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	Maxicanone leasing	2.568

	Spese istruttoria leasing	87
	Assicurazioni	18.321
Totale		20.976

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 546.428 (€ 888.788 nel precedente esercizio).

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	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	10.000	0	0	0
Riserva legale	2.000	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	1.042	0	0	0
Varie altre riserve	2	0	0	-4
Totale altre riserve	1.044	0	0	-4
Utili (perdite) portati a nuovo	777.622	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	98.122	0	0	0
Totale Patrimonio netto	888.788	0	0	-4

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		10.000
Riserva legale	0	0		2.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		1.042
Varie altre riserve	0	0		-2
Totale altre riserve	0	0		1.040
Utili (perdite) portati a nuovo	433.958	0		343.664
Utile (perdita) dell'esercizio	98.122	0	189.724	189.724
Totale Patrimonio netto	532.080	0	189.724	546.428

Il decremento degli utili a nuovo pari ad € 433.958,00 è scaturito dall'assegnazione della quota del patrimonio netto alla società beneficiaria della scissione.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 500.000 (€ 400.000 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	400.000	0	0	0	400.000
Variazioni nell'esercizio					
Altre variazioni	100.000	0	0	0	100.000
Totale variazioni	100.000	0	0	0	100.000
Valore di fine esercizio	500.000	0	0	0	500.000

Trattasi dell'accantonamento di fine mandato dell'amministratore.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 111.439 (€ 130.908 nel precedente esercizio).

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	130.908
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	64.724
Utilizzo nell'esercizio	84.193
Totale variazioni	-19.469
Valore di fine esercizio	111.439

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 superiore a 5 anni
Debiti verso soci per finanziamenti	15.377	-14.377	1.000	0	1.000	0
Debiti verso banche	1.361.249	-1.360.704	545	545	0	0
Acconti	4.491	-1.702	2.789	2.789	0	0
Debiti verso fornitori	126.776	-1	126.775	126.775	0	0
Debiti tributari	190.805	-45.125	145.680	145.680	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	44.516	4.182	48.698	48.698	0	0
Altri debiti	381.529	-39.497	342.032	161.909	180.123	0
Totale debiti	2.124.743	-1.457.224	667.519	486.396	181.123	0

Gli altri debiti sono così composti:

-Debiti vs. Amministratori per Emolumenti	€ 5.646,00
-Debiti per Salari e stipendi	€ 140.825,00
-Debiti v/Comune di Giffoni Valle Piana	€ 180.123,00
-Debiti per IMU	€ 13.992,00
-Altri debiti	€ 1.446,00

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:

	Totale		
Area geografica		ITALIA	CEE
Debiti verso soci per finanziamenti	1.000	1.000	0
Debiti verso banche	545	545	0
Acconti	2.789	2.789	0
Debiti verso fornitori	126.775	126.847	-72
Debiti tributari	145.680	145.680	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza	48.698	48.698	0

sociale			
Altri debiti	342.032	342.032	0
Debiti	667.519	667.591	-72

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 53.058 (€ 76.466 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	10.957	-9.731	1.226
Risconti passivi	65.509	-13.677	51.832
Totale ratei e risconti passivi	76.466	-23.408	53.058

Composizione dei ratei passivi:

	Descrizione	Importo
	Competenze su c/c	1.226
Totale		1.226

Composizione dei risconti passivi:

	Descrizione	Importo
	Contributi c/impianti	51.832
Totale		51.832

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

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
	RICAVI RSA PA	2.307.192
	RETTE RSA PRIVATI	788.980
Total e		3.096.172

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	3.096.172
Total e		3.096.172

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 134.685 (€ 92.676 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	0	37.792	37.792
Altri			
Proventi immobiliari	15.600	-13.000	2.600
Rimborsi spese	0	500	500
Rimborsi assicurativi	0	5.310	5.310
Sopravvenienze e insussistenze attive	64.756	-50.109	14.647
Altri ricavi e proventi	12.320	61.516	73.836
Totale altri	92.676	4.217	96.893
Totale altri ricavi e proventi	92.676	42.009	134.685

I contributi in conto esercizio sono:

Fondo nuovo competenze € 37.792,00

I contributi in conto impianti sono:

Credito d'imposta inv. mezzogiorno € 12.666,00

Credito d'imposta investimenti ordinari € 1.012,00

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 726.509 (€ 905.324 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Lavorazioni esterne	5.730	-3.732	1.998
Energia elettrica	43.734	-7.393	36.341
Gas	22.616	1.473	24.089
Acqua	8.017	-651	7.366
Spese di manutenzione e riparazione	20.070	21.039	41.109
Servizi e consulenze tecniche	174.702	-13.928	160.774
Compensi agli amministratori	371.445	-140.332	231.113
Compensi a sindaci e revisori	4.682	-2.082	2.600
Pubblicità	3.110	134	3.244
Spese e consulenze legali	19.779	-7.747	12.032
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	33.352	-2.233	31.119
Spese telefoniche	1.596	483	2.079
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	1.922	-1.922	0
Assicurazioni	29.035	1.924	30.959
Spese di rappresentanza	11.751	-10.046	1.705
Spese di viaggio e trasferta	1.528	617	2.145
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	21.014	-21.014	0
Acc.to fondo indennità cessazione rapporti collaborazione coordinata e continuativa	100.000	0	100.000
Altri	31.241	6.595	37.836
Totale	905.324	-178.815	726.509

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per

complessivi € 332.246 (€ 37.219 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	0	300.000	300.000
Canoni di leasing beni mobili	21.913	10	21.923
Altri	15.306	-4.983	10.323
Totale	37.219	295.027	332.246

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 47.517 (€ 95.316 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	681	-185	496
ICI/IMU	33.870	-26.838	7.032
Imposta di registro	0	3.600	3.600
Diritti camerali	365	-7	358
Perdite su crediti	5.000	-5.000	0
Oneri di utilità sociale	900	400	1.300
Sopravvenienze e insussistenze passive	19.758	-14.438	5.320
Altri oneri di gestione	34.742	-5.331	29.411
Totale	95.316	-47.799	47.517

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

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
Debiti verso banche	14.806
Altri	7.894
Totale	22.700

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 adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale
IRES	51.336	-6.714	0	0	
IRAP	49.562	1.166	0	0	
Totale	100.898	-5.548	0	0	0

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

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

	Impiegati	Operai	Altre categorie
Uomini (numero)	11	4	1
Donne (numero)	40	7	2
Anzianità lavorativa	4	3	6
Contratto a tempo indeterminato	42	7	0
Contratto a tempo determinato	10	3	0
Altre tipologie	3	0	0

	Impiegati	Operai
Retribuzione media lorda contratto a tempo indeterminato	1.653	1.457
Retribuzione media lorda contratto a tempo determinato	1.653	1.457
Retribuzione media lorda altre tipologie	7.448	0

	Numero medio
Impiegati	42
Operai	6
Altri dipendenti	1
Totale Dipendenti	49

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
Compensi	231.113

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	2.600
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	2.600

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nulla da rilevare.

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni (*contributi, incarichi retribuiti, vantaggi economici*) ricevute dalle pubbliche amministrazioni.

SOGGETTO EROGANTE	CONTRIBUTO	IMPORTO
Ministero del lavoro e delle politiche sociali	Fondo Nuove Competenze	€ 37.792,00
TOTALE		€ 37.792,00

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue:

utile a nuovo.

L'organo amministrativo

PANTALENA CARMINE

Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto Carmine Pantalena amministratore della società, dichiara, ai sensi degli artt. 31, comma 2-quinquies, legge n° 340/2000, che il documento informatico in formato XBRL, contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la presente nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la sede della società

.