

VALLE D'ARGENTO 2 SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

Dati anagrafici	
Sede in	Bellizzi
Codice Fiscale	04022360657
Numero Rea	SALERNO 336903
P.I.	04022360657
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	Società a responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	139600
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

	31-12-2025	31-12-2024
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	505.158	110.592
II - Immobilizzazioni materiali	580.378	434.194
III - Immobilizzazioni finanziarie	186.223	181.223
Totale immobilizzazioni (B)	1.271.759	726.009
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	1.740	1.800
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.174.173	744.116
esigibili oltre l'esercizio successivo	49.125	0
Totale crediti	1.223.298	744.116
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	304.325	385.543
Totale attivo circolante (C)	1.529.363	1.131.459
D) Ratei e risconti	25.451	20.976
Totale attivo	2.826.573	1.878.444
Passivo		
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	1.044	1.040
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	494.736	343.664
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	136.756	189.724
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	644.536	546.428
B) Fondi per rischi e oneri	505.000	500.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	155.918	111.439
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	898.357	486.396
esigibili oltre l'esercizio successivo	583.467	181.123
Totale debiti	1.481.824	667.519
E) Ratei e risconti	39.295	53.058
Totale passivo	2.826.573	1.878.444

Conto economico

	31-12-2025	31-12-2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.118.215	3.096.172
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	37.792
altri	59.586	96.893
Totale altri ricavi e proventi	59.586	134.685
Totale valore della produzione	3.177.801	3.230.857
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	238.275	232.093
7) per servizi	532.607	726.509
8) per godimento di beni di terzi	390.079	332.246
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.199.051	1.120.581
b) oneri sociali	290.760	277.674
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	78.966	89.849
c) trattamento di fine rapporto	72.951	71.195
e) altri costi	6.015	18.654
Totale costi per il personale	1.568.777	1.488.104
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	192.321	88.415
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	114.266	22.054
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	78.055	66.361
Totale ammortamenti e svalutazioni	192.321	88.415
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	60	350
14) oneri diversi di gestione	38.113	47.517
Totale costi della produzione	2.960.232	2.915.234
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	217.569	315.623
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	9.487	22.700
Totale interessi e altri oneri finanziari	9.487	22.700
17-bis) utili e perdite su cambi	(60)	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(9.547)	(22.700)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	7.849
Totale svalutazioni	0	7.849
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	(7.849)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	208.022	285.074
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	71.266	100.898
imposte relative a esercizi precedenti	0	(5.548)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	71.266	95.350
21) Utile (perdita) dell'esercizio	136.756	189.724

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

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2025 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, 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.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

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 di adattamento

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

Criteri di valutazione applicati

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

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 alla 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 assieme 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.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 1,5% 3%

Impianti e macchinari: 7,5% - 20%

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

Altri beni:

mobili e arredi: 5% - 10%

macchine ufficio elettroniche: 10% - 20%

altri beni: 100%

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi in conto impianti sono stati rilevati in conformità a quanto previsto dall'OIC 16, par. 87, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva.

In particolare, per i contributi relativi al Credito d'imposta Industria 4.0 e al Credito d'imposta Mezzogiorno è stato adottato il metodo indiretto; tali contributi sono stati iscritti nella voce A5 "Altri ricavi e proventi" del conto economico e rinviati agli esercizi di competenza mediante l'iscrizione di appositi risconti passivi.

Per il contributo relativo al Credito d'imposta ZES Unica 2025, invece, è stato adottato il metodo diretto, con conseguente imputazione del beneficio a diretta riduzione del costo delle immobilizzazioni materiali cui il contributo si riferisce.

I contributi in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti positivi di reddito dell'esercizio di competenza.

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 *[ovvero 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.

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 raccolgono 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.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono pari a € 1.271.759 (€ 726.009 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	687.492	426.736	5.000	1.119.228
Riclassifiche (del valore di bilancio)	(178.660)	(203.011)	0	(381.671)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	(514)	0	(514)
Ammortamento dell'esercizio	114.266	78.055		192.321
Totale variazioni	394.566	146.184	5.000	545.750
Valore di fine esercizio				
Costo	653.505	928.600	186.223	1.768.328
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	148.347	348.222		496.569
Valore di bilancio	505.158	580.378	186.223	1.271.759

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 505.158 (€ 110.592 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	0	0	1.050	686.442	687.492

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	(178.660)	(178.660)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	5.371	0	0	108.895	114.266
Totale variazioni	(5.371)	0	1.050	398.887	394.566
Valore di fine esercizio					
Costo	29.668	610	17.215	606.012	653.505
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	21.967	610	0	125.770	148.347
Valore di bilancio	7.701	0	17.215	480.242	505.158

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 580.378 (€ 434.194 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	156.878	252.849	17.009	0	426.736
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	(73.580)	(129.431)	0	0	(203.011)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	(514)	0	(514)
Ammortamento dell'esercizio	0	28.806	24.770	24.479	0	78.055
Totale variazioni	0	54.492	98.648	(6.956)	0	146.184
Valore di fine esercizio						
Costo	143.783	287.335	268.876	224.946	3.660	928.600
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	146.350	92.918	108.954	0	348.222
Valore di bilancio	143.783	140.985	175.958	115.992	3.660	580.378

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

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 di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso altri	181.223	5.000	186.223	0	186.223	0
Totale crediti immobilizzati	181.223	5.000	186.223	0	186.223	0

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 € 1.740 (€ 1.800 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	1.800	(60)	1.740
Totale rimanenze	1.800	(60)	1.740

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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	498.345	207.568	705.913	705.913	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	111.323	348.013	459.336	459.336	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	134.448	(76.399)	58.049	8.924	49.125	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	744.116	479.182	1.223.298	1.174.173	49.125	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	705.913	705.913
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	459.336	459.336
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	58.049	58.049
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.223.298	1.223.298

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 304.325 (€ 385.543 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	384.807	(80.906)	303.901
Denaro e altri valori in cassa	736	(312)	424
Totale disponibilità liquide	385.543	(81.218)	304.325

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 25.451 (€ 20.976 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	20.976	4.475	25.451
Totale ratei e risconti attivi	20.976	4.475	25.451

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 644.536 (€ 546.428 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	10.000	0	0	0	0	0		10.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	2.000	0	0	0	0	0		2.000
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	1.042	0	0	0	0	0		1.042
Varie altre riserve	(2)	0	0	4	0	0		2
Totale altre riserve	1.040	0	0	4	0	0		1.044
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	343.664	0	0	189.724	38.652	0		494.736
Utile (perdita) dell'esercizio	189.724	0	0	0	189.724	0	136.756	136.756
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	546.428	0	0	189.728	228.376	0	136.756	644.536

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 505.000 (€ 500.000 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	500.000	0	0	0	500.000
Variazioni nell'esercizio					

	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
Altre variazioni	5.000	0	0	0	5.000
Totale variazioni	5.000	0	0	0	5.000
Valore di fine esercizio	505.000	0	0	0	505.000

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 155.918 (€ 111.439 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	111.439
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	44.479
Totale variazioni	44.479
Valore di fine esercizio	155.918

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso soci per finanziamenti	1.000	30.000	31.000	30.000	1.000	0
Debiti verso banche	545	244.982	245.527	2.055	243.472	0
Acconti	2.789	2.633	5.422	5.422	0	0
Debiti verso fornitori	126.775	199.305	326.080	326.080	0	0
Debiti tributari	145.680	(11.242)	134.438	134.438	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	48.698	(16.423)	32.275	32.275	0	0
Altri debiti	342.032	365.050	707.082	368.087	338.995	0
Totale debiti	667.519	814.305	1.481.824	898.357	583.467	0

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica		Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	31.000	31.000
Debiti verso banche	245.527	245.527
Acconti	5.422	5.422
Debiti verso fornitori	326.080	326.080
Debiti tributari	134.438	134.438
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	32.275	32.275
Altri debiti	707.082	707.082
Debiti	1.481.824	1.481.824

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	1.481.824	1.481.824

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 39.295 (€ 53.058 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	1.226	(86)	1.140
Risconti passivi	51.832	(13.677)	38.155
Totale ratei e risconti passivi	53.058	(13.763)	39.295

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni 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
Riva RSA Pubblica Amministrazione	2.404.457
Ricavi RSA Privati	713.758
Totale	3.118.215

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni 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	3.118.215
Totale	3.118.215

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 59.586 (€ 134.685 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	37.792	(37.792)	0
Altri			
Proventi immobiliari	2.600	(2.600)	0
Rimborsi spese	500	(500)	0
Rimborsi assicurativi	5.310	37.941	43.251
Sopravvenienze e insussistenze attive	14.647	(12.756)	1.891
Contributi in conto capitale (quote)	0	12.666	12.666
Altri ricavi e proventi	73.836	(72.058)	1.778
Totale altri	96.893	(37.307)	59.586
Totale altri ricavi e proventi	134.685	(75.099)	59.586

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) da consolidato / trasparenza fiscale
IRES	41.418	0	0	0	

IRAP	29.848	0	0	0	
Totale	71.266	0	0	0	0

Si evidenzia che la Società ha aderito per l’esercizio in corso al Concordato Preventivo Biennale.

Nota integrativa abbreviata, 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:

	Numero medio
Impiegati	40.75
Operai	10.38
Totale Dipendenti	51.13

	Impiegati
Retribuzione media lorda contratto a tempo indeterminato	1.874
Retribuzione media lorda contratto a tempo determinato	1.554
Retribuzione media lorda altre tipologie	15.179

	Impiegati	Operai	Altre categorie
Uomini (numero)	7	1	1
Donne (numero)	27	12	1
Età media	44	46	48
Anzianità lavorativa	2.019	2.019	2.009
Contratto a tempo indeterminato	30	4	0
Contratto a tempo determinato	4	9	0
Titolo di studio: Laurea	8	0	0
Titolo di studio: Diploma	21	8	0
Titolo di studio: Licenza media	5	5	0

Informazioni sui 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, la società non ha ricevuto alcuna sovvenzione.

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 la destinazione del risultato d'esercizio come segue:

Utile a nuovo.

Nota integrativa, parte finale

L'Organo amministrativo

Pantalena Carmine.

Dichiarazione di conformità del bilancio

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.