

VILLA DEL ROSARIO SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	LOCALITA' TREPIDO' SOTTANO SNC - 88836 COTRONEI (KR)
Codice Fiscale	02695170791
Numero Rea	KR 000000164952
P.I.	02695170791
Capitale Sociale Euro	20.000 i.v.
Forma giuridica	SRL
Settore di attività prevalente (ATECO)	861040
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 SPA
Appartenenza a un gruppo	si

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	826.118	835.336
II - Immobilizzazioni materiali	720.049	741.119
III - Immobilizzazioni finanziarie	98	98
Totale immobilizzazioni (B)	1.546.265	1.576.553
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	7.580
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.232.027	2.025.774
esigibili oltre l'esercizio successivo	313.333	289.456
Totale crediti	2.545.360	2.315.230
IV - Disponibilità liquide	41.880	162.549
Totale attivo circolante (C)	2.587.240	2.485.359
D) Ratei e risconti	741	7.255
Totale attivo	4.134.246	4.069.167
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
IV - Riserva legale	4.000	4.000
VI - Altre riserve	465.782	436.417
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	(63)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.536	29.428
Totale patrimonio netto	492.318	489.782
B) Fondi per rischi e oneri	319.800	295.924
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	383.465	354.721
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.497.097	2.351.199
esigibili oltre l'esercizio successivo	441.566	577.541
Totale debiti	2.938.663	2.928.740
Totale passivo	4.134.246	4.069.167

Conto economico

31-12-2022 31-12-2021

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.542.096	2.244.208
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	165.483
altri	47.438	147.331
Totale altri ricavi e proventi	47.438	312.814
Totale valore della produzione	2.589.534	2.557.022
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	290.421	350.969
7) per servizi	734.248	674.046
8) per godimento di beni di terzi	121.943	74.661
9) per il personale		
a) salari e stipendi	863.293	931.003
b) oneri sociali	190.579	212.257
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	89.408	73.015
c) trattamento di fine rapporto	79.629	64.483
d) trattamento di quiescenza e simili	9.779	8.532
Totale costi per il personale	1.143.280	1.216.275
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	110.403	44.271
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	33.522	2.183
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	76.881	42.088
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	8.828	9.938
Totale ammortamenti e svalutazioni	119.231	54.209
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	7.580	60.870
14) oneri diversi di gestione	120.918	59.352
Totale costi della produzione	2.537.621	2.490.382
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	51.913	66.640
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	2.332
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	2.332
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	14.963	1.426
Totale proventi diversi dai precedenti	14.963	1.426
Totale altri proventi finanziari	14.963	3.758
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	19.008	18.997
Totale interessi e altri oneri finanziari	19.008	18.997
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(4.045)	(15.239)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	47.868	51.401
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	45.332	24.937
imposte differite e anticipate	0	(2.964)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	45.332	21.973

21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.536	29.428
------------------------------------	-------	--------

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile, al netto delle imposte di competenza, di euro 2.536.

Ciò premesso, passiamo a fornirVi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il bilancio chiuso al 31.12.2022 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs. n. 139/2015, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;

- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:

1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;

2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2022 è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, dettati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti contabili, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge l'attività di gestione di case di cura di lunga degenza.

La società è in continua espansione avendo intrapreso nuove iniziative ed implementando i servizi offerti, quali ad esempio quello dell'assistenza domiciliare, al fine di soddisfare i crescenti bisogni e necessità di assistenza sanitaria della popolazione della Regione Calabria.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Nota integrativa abbreviata, attivo

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

Immobilizzazioni

Il totale delle immobilizzazioni, pari ad euro 1.546.265 al netto degli ammortamenti dedotti, è diminuito di euro 30.288 proprio per effetto della contabilizzazione degli ammortamenti di competenza dell'anno.

Si evidenzia che le immobilizzazioni immateriali sono in larga parte costituite da spese di manutenzione su beni di terzi che si ammortizzano in quote annuali costanti.

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Valore di bilancio	835.336	741.119	98	1.576.553
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	24.304	55.811	-	80.115
Ammortamento dell'esercizio	33.522	76.881		110.403
Totale variazioni	(9.218)	(21.070)	-	(30.288)
Valore di fine esercizio				
Valore di bilancio	826.118	720.049	98	1.546.265

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Le variazioni nelle voci patrimoniali passive sono così riepilogate:

- A) Patrimonio netto: euro 2.536
- B) Fondi per rischi e oneri: euro 23.876
- C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato: euro 28.744
- D) Debiti: euro 9.923
- E) Ratei e risconti. Euro /
- Totale passivo: euro 65.079

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	436.417	29.365	-		465.782
Totale altre riserve	436.417	29.365	-		465.782
Utili (perdite) portati a nuovo	(63)	63	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	29.428	-	29.428	2.536	2.536
Totale patrimonio netto	489.782	29.428	29.428	2.536	492.318

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, la natura e le possibilità di utilizzazione/distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	20.000	CAPITALE SOCIALE		-
Riserva legale	4.000	RISERVA DI UTILI	A,B	4.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria	465.782	RISERVA DI UTILI	A,B,C	465.782
Totale altre riserve	465.782			465.782
Totale	489.782			469.782
Quota non distribuibile				4.000
Residua quota distribuibile				465.782

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

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Tali Fondi ammontano complessivamente ad euro 319.800 e nel corso dell'esercizio si sono incrementati di euro 23.976

Trattasi in particolare dei seguenti fondi:

- 1) Fondo per Imposte Differite di euro 33.511, accoglie l'accantonamento delle imposte differite determinate per effetto di norme esclusivamente fiscali; nell'anno 2022 tale fondo è rimasto invariato rispetto al precedente esercizio;
- 2) Fondo Accantonamento Trattamento Fine Mandato Amministratori, di euro 286.289; tale Fondo nel 2022 è aumentato di euro 23.976

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	295.924	295.924
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	23.876	23.876
Totale variazioni	23.876	23.876
Valore di fine esercizio	319.800	319.800

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	354.721

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	79.629
Utilizzo nell'esercizio	50.885
Totale variazioni	28.744
Valore di fine esercizio	383.465

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale (o di estinzione) e sono pari ad euro 2.938.663 di cui euro 441.566 con scadenza oltre l'esercizio successivo

Quanto alla composizione dei debiti si evidenzia quanto segue:

Debiti entro l'esercizio: € 2.497.097

- Fornitori	736.339
- Banche	114.273
- Tributari e prev.li	665.530
- v/Dipendenti	236.042
- v/amministratori	220.103
- Finanz. soc. gruppo	512.674
- Altri debiti	12.136

Debiti oltre l'esercizio: € 441.566

- Soci c/utigli	€ 130.000
- Finanz. banche	€ 311.566

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Relativamente a dette operazioni si precisa che le stesse sono relative ai rapporti intercorsi con la controllante SADEL di Salvatore Baffa S.p.a.

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.

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.

Nel corso dell'anno 2022 sono intercorse con la Sadel di Salvatore Baffa S.p.a. unicamente operazioni di natura commerciale e precisamente:

-

Operazioni Passive:

- Costi per servizi euro 81.777

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

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
B) Immobilizzazioni	44.803.564	42.096.258
C) Attivo circolante	19.097.667	14.219.358
D) Ratei e risconti attivi	281.415	196.259
Totale attivo	64.182.646	56.511.875
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	10.000.000	10.000.000
Riserve	17.051.754	15.975.101
Utile (perdita) dell'esercizio	1.095.978	1.092.092
Totale patrimonio netto	28.147.732	27.067.193
B) Fondi per rischi e oneri	4.079.899	3.772.605
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.841.374	2.608.448
D) Debiti	26.918.261	21.182.886
E) Ratei e risconti passivi	2.195.380	1.880.743

Totale passivo	64.182.646	56.511.875
----------------	------------	------------

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione	16.377.900	15.088.032
B) Costi della produzione	14.988.012	13.880.763
C) Proventi e oneri finanziari	(84.533)	131.029
Imposte sul reddito dell'esercizio	209.377	246.207
Utile (perdita) dell'esercizio	1.095.978	1.092.091

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'Assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Utile d'esercizio al 31.12.2022	EURO 2.536
100% a Riserva straordinaria	Euro 2.536

Nota integrativa, parte finale

Si precisa che nella redazione del bilancio non è stato compiuto alcun raggruppamento di voci precedute da numeri arabi, come facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e premi così come disposto dall'art. 2425 bis Codice Civile.

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 e sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2022 e la proposta di destinazione così come indicata nelle pagine precedenti.

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

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.

Cotronei, lì 31.12.2021

L'Amministratore

(Massimiliano Baffa)

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.