VILLA DELLE ROSE S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ROMA, 270, 89819 MONTEROSSO CALABRO (VV)
Codice Fiscale	02921600793
Numero Rea	VV 163599
P.I.	02921600793
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	873000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	290.616	400.349
II - Immobilizzazioni materiali	1.966.641	1.701.995
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.100	13.500
Totale immobilizzazioni (B)	2.259.357	2.115.844
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	64.416	84.482
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.083.718	1.088.679
esigibili oltre l'esercizio successivo	220.605	102.605
Totale crediti	1.304.323	1.191.284
IV - Disponibilità liquide	68.342	58.519
Totale attivo circolante (C)	1.437.081	1.334.285
D) Ratei e risconti	4.504	4.494
Totale attivo	3.700.942	3.454.623
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	33.836	33.693
VI - Altre riserve	1.004.866	640.159
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	26.246	2.863
Totale patrimonio netto	1.074.948	686.715
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	353.518	303.427
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	988.949	1.111.343
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.268.388	1.342.379
Totale debiti	2.257.337	2.453.722
E) Ratei e risconti	15.139	10.759
Totale passivo	3.700.942	3.454.623

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.421.533	1.502.708
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	5.659	-
altri	177.908	6.308
Totale altri ricavi e proventi	183.567	6.308
Totale valore della produzione	1.605.100	1.509.016
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	130.348	142.945
7) per servizi	259.857	225.207
8) per godimento di beni di terzi	50.000	48.400
9) per il personale		
a) salari e stipendi	702.728	616.717
b) oneri sociali	174.508	194.089
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	64.390	49.276
c) trattamento di fine rapporto	64.390	49.276
Totale costi per il personale	941.626	860.082
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	119.594	135.835
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.461	3.285
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	118.133	132.550
Totale ammortamenti e svalutazioni	119.594	135.835
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(5.829)	(16.502)
14) oneri diversi di gestione	12.503	38.703
Totale costi della produzione	1.508.099	1.434.670
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	97.001	74.346
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	-	1
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	1
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	6
Totale proventi diversi dai precedenti	-	6
Totale altri proventi finanziari	-	7
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	45.399	45.465
Totale interessi e altri oneri finanziari	45.399	45.465
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(45.399)	(45.458)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	244	-
Totale svalutazioni	244	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(244)	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	51.358	28.888

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	25.112	26.025
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	25.112	26.025
21) Utile (perdita) dell'esercizio	26.246	2.863

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Gent.mi Soci,

nel presentarVi il progetto di bilancio della società Villa delle Rose Srl chiuso al 31 dicembre 2021, riteniamo doveroso evidenziare che si è reso necessario procedere all'approvazione nei termini lunghi (180gg data chiusura esercizio) per due prioritari motivi: 1. vi è stata la necessità di acclarare importanti dati economico-finanziari i cui effetti si avranno nell' esercizio successivo (crediti di imposta sugli investimenti effettuati nel nuovo centro di Drapia); 2. nei mesi di marzo e aprile 2022 le strutture di Monterosso e Gerocarne sono state interessate nuovamente dal Covid-19, determinando una serie di criticità operative tra cui la temporanea chiusura degli uffici amministrativi.

Anche nell'anno 2021, l'attività della Società Villa delle Rose Srl, si è estrinsecata nell'operare delle tre unità operative di seguito specificate:

- Casa Protetta per Anziani (29 pp.ll.), presso l'omonima struttura socio-sanitaria corrente in Monterosso Calabro Via Roma n. 270, accreditata e contrattualizzata con l'Azienda sanitaria provinciale di Vibo Valentia;
- Comunità Alloggio per Anziani (18 pp.ll.), presso la struttura socio-assistenziale Centro Emmaus, corrente in Gerocarne (VV) Via San Domenico n. 39, convenzionata con la Regione Calabria;
- Centro Diurno per Adulti, presso la struttura corrente in Monterosso Calabro Via M. Ignoto, 133.

Ancor più dell'anno 2020, l'esercizio chiuso nell'anno 2021 è stato gravemente influenzato dalla fase emergenziale correlata al covid-19. Infatti, come già riferito nella nota integrativa del 2020, nei mesi gennaio e febbraio 2021, nonostante le alte misure di prevenzione adottate, la struttura di Monterosso è stata interessata dal coronavirus con il contagio di tutti gli ospiti e da gran parte degli operatori. Sul piano sanitario, grazie alle eccellenti competenze presenti in azienda, l'intervenuta criticità è stata brillantemente superata senza che vi siano state vittime o ricoveri ospedalieri.

Sul piano economico-finaziario gli effetti sono stati pesanti:

- aumento del costo lavoro per effetto delle nuovi assunzioni resesi necessarie a sostituire gli operatori contagiati (+ € 81.544 pari al +9,48%);
- aumento dei costi connessi agli acquisti beni servizi Covid-19 (€ 34.980; € +6.212 pari al +21,59%);
- diminuzione dei ricavi per mancato tardivo accredito ospiti Monterosso e mancata saturazione posti letto Gerocarne (€ 1.421.533; € -81.175 pari al -5,40%);

il combinato disposto dei dati ut supra rappresentati ha determinato un appesantimento economico-finanziario di € 168.931.

Di seguito, si rappresentano ulteriori atti e fatti che hanno interessato l'esercizio chiuso al 31/12/2021:

1. sono stati acquisiti nuovi impianti e nuove attrezzature per il centro di Drapia (Video Sorveglianza Cabina elettrica, impianto di audio diffusione, Impianto Tv, Rete Cablata e altri);
2. è stata inoltrata alla regione Calabria istanza per il rilascio dell'autorizzazione all'esercizio del nuovo centro di Drapia (maggio 2021);
3. l'ASP di Vibo Valentia, su delega della regione Calabria, ha effettuato il rituale sopraluogo per l'accertamento dei requisiti strutturali, organizzativi e tecnologici del centro di Drapia;
4. sono state avviate le procedure per il riconoscimento e l'ottenimento dei crediti di imposta sugli investimenti del centro Drapia (C.I.M. beni sud, C.I.M. industria 4.0). Tale procedure hanno permesso, nel rispetto della norma, il riconoscimento di crediti per un importo complessivo di € 417.878 così suddiviso: € 352.217 C.I.M. Beni Sud; € 65.661 C.I.M. industria 4.0. L'ottenimento avrà decorrenza dall'anno 2022 e consentirà, mediante compensazione secondo legge, di provvedere al pagamento dei debiti tributari e previdenziali;
5. al fine di sopperire alla crisi finanziaria determinata dal Covid-19 e per concludere gli acquisti delle attrezzature del nuovo centro di Drapia si è proceduto all'accensione di un nuovo finanziamento di € 198.720 presso Banca Credimi alle seguenti condizioni: durata 5 anni a rate trimestrali di cui un anno di pre-ammortamento, Euribor3M 0%, Spread 1,54% e Taeg 4,21%;
6. nell'ambito dei sostegni Covid-19 è stato ottenuto da parte della Banca Monte dei Paschi di Siena un finanziamento per liquidità (n° 0994133693) di € 30.000, alle seguenti condizioni: Durata mesi 84, Periodicità mensili N. rate 84, Tasso ammortamento 0,300, Tasso mora 0,300 e Taeg 0,3003;
7. il mantenimento delle certificazioni di qualità ISO 9001 e OHSAS 45001;
8. prosecuzione delle trattative per l'attivazione dei posti presso la struttura Villa Sara di San Nicola da Crissa, anche per consentire il recupero dei crediti vantati verso il socio di maggioranza C.M.;
9. sono state realizzate sopravvenienze attive dal diverso trattamento contabile di una posta originariamente classificata tra le migliorie su beni di terzi e che, a seguito di chiarimenti di AE, si è ritenuto avere i requisiti per una diversa

classificazione (€ 74.875), nonché per la rinuncia alla restituzione di crediti vantati per competenze professionali imputate in esercizi precedenti e non liquidate, accadimento che ha dato luogo ad una classificazione a componente positivo di reddito della posta interessata (€ 92.656).

Sul piano del risultato economico, pur nelle difficoltà sopra rappresentate, si è riusciti a raggiungere un risultato d'esercizio positivo (risultato ante imposte € 51.358, imposte € 25.112, post imposte € 26.246). Tale positività, anche per quest'anno, è ulteriormente accentuata se si considera che l'utile conseguito è stato necessariamente influenzato da costi di competenza inerenti i nuovi investimenti, per i quali non v'è stato alcun correlato ricavo.

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Il Bilancio è stato compilato nella forma abbreviata e non è stata redatta la relazione sulla gestione; a tale fine si dichiara che la società non risulta essere controllata da altre società e pertanto non possiede, sia direttamente che indirettamente, quote od azioni di società controllanti.

Principi di redazione

Principi di redazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività (così come postulato dall'art. 2423 bis comma 1, n. 1 del c.c., così come approfondito dai principi contabili OIC 11 paragrafo 22, sulla valutazione prospettica ai 12 mesi e OIC 29 paragrafo 11, sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio e per come disciplinato dal principio di revisione ISA Italia 570), nonché tenendo conto del principio di prevalenza della sostanza economica, dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, sulla forma giuridica.

Ogni posta di bilancio segue il nuovo principio della rilevanza desunto dalla direttiva 2013/34 secondo cui "*è rilevante lo stato dell'informazione quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa"* E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili **pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.**

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

In sede di redazione del bilancio non si sono riscontrati errori rilevanti, commessi per uno o più esercizi contabili precedenti, di natura matematica o per errata interpretazione dei fatti o per negligenza nel raccogliere informazioni e dati. Tutti i fatti aziendali risultano correttamente trattati in base alle informazioni disponibili, sia nella loro rappresentazione qualitativa che quantitativa.

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione

Valutazione delle attività e passività in moneta diversa dall'euro

Le attività e le passività in moneta diversa dall'euro, eccetto le immobilizzazioni immateriali, materiali e le partecipazioni valutate al costo, sono state analiticamente adeguate ai cambi in vigore al 31/12/2021 con imputazione diretta a conto economico dell'effetto dell'adeguamento.

L'eventuale utile netto viene destinato ad apposita riserva non distribuibile in sede di destinazione del risultato d'esercizio.

Nel conto economico è stata inserita la nuova voce "Utili e perdite su cambi" sulla base di quanto disposto dall'art. n. 2425, punto 17-bis del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.
Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono iscritte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata il valore originario viene ripristinato.
I *diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno* sono ammortizzati nei limiti posti dalla legge o dal contratto e comunque per un periodo non superiore a 5 esercizi a partire da quello in cui i costi sono sostenuti.
Le concessioni, le licenze, i marchi e i diritti simili vengono iscritti ai costi sostenuti per la loro acquisizione. L' ammortamento viene effettuato in funzione della durata dei relativi contratti per un periodo comunque non superiore a 5 esercizi.
L'*avviamento* è iscritto all'attivo patrimoniale quando acquisito a titolo oneroso. L'importo è ammortizzato a quote costanti in base alla vita utile.
Le *spese di manutenzione e migliorie su beni di terzi* sono esposte alla voce "Altre immobilizzazioni immateriali" ed ammortizzate in modo sistematico al minore tra il periodo di prevista utilità futura e quello risultante dal contratto di locazione.
Il costo delle immobilizzazioni immateriali è rettificato quando specifiche leggi consentono o obbligano la rivalutazione delle immobilizzazioni per adeguarle, anche se solo in parte, al mutato potere di acquisto delle monete.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione.
Il costo d'acquisto include gli oneri accessori ed è rettificato delle rivalutazioni monetarie effettuate ai sensi di legge.
Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti (sulla base delle aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988 per i cespiti acquistati a partire dall'esercizio 1989 e dal D.M. 29 ottobre 1974 per quelli acquistati negli esercizi precedenti).
Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono ridotte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata per perdite durevoli di valore viene ripristinato il valore originario.
I *costi d'ampliamento, ammodernamento e miglioramento dei cespiti* vengono capitalizzati quando aumentano in maniera tangibile e significativa la capacità, la produttività, la sicurezza o la vita utile dei cespiti cui si riferiscono. Qualora tali costi non producano i predetti effetti vengono considerati "manutenzione ordinaria" e addebitati a conto economico secondo il principio di competenza.
I pezzi di ricambio di rilevante valore unitario e di utilizzo non frequente che costituiscono dotazione necessaria del cespite sono capitalizzati e ammortizzati lungo la vita utile del cespite cui si riferiscono, o sulla loro vita utile basata su una stima dei tempi di utilizzo, se inferiore.

Immobilizzazioni finanziarie

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono inclusi unicamente elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente.
Di seguito esponiamo i principi contabili e i criteri di valutazione delle voci più rilevanti:

- I *crediti* inclusi tra le immobilizzazioni finanziarie sono iscritti al presunto valore di realizzo
- Gli *altri titoli* risultano iscritti al costo d'acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e con esclusione degli interessi maturati alla data d'acquisto.

Rimanenze

Le giacenze di magazzino, sono valutate al minore tra il costo di acquisto (inclusivo degli oneri accessori) o di produzione ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato in base al principio contabile OIC 13.
Per valore desumibile dall'andamento del mercato si intende il costo di riacquisto per le materie prime e il valore di netto realizzo per i semilavorati e per i prodotti finiti.

Crediti e debiti

I *crediti* sono iscritti al presunto valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali di settore.
I *debiti* sono esposti al loro valore nominale.
I *crediti e debiti in valuta estera* sono originariamente contabilizzati al cambio del giorno in cui avviene l'operazione. Tali crediti e debiti in valuta in essere alla data di chiusura dell'esercizio sono valutati ai cambi correnti a tale data ed i relativi utili e perdite su cambi devono essere imputati a conto economic.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al minore fra il costo d'acquisto inclusivo degli oneri accessori ed il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Le svalutazioni al minore valore di realizzazione non vengono mantenute qualora ne siano venuti meno i motivi che le avevano originate.

Il costo delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni è determinato attraverso il metodo della media ponderata.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Le disponibilità in valuta estera su conti bancari e presso le casse sono iscritte ai cambi di fine esercizio.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

I disagi su prestiti vengono ammortizzati in relazione alla durata del prestito a cui si riferiscono.

Fondi Per Rischi Ed Oneri

Gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati alla copertura di oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Il *Fondo di Quiescenza* ed Obblighi simili accoglie i fondi di pensione integrativa derivanti da accordi aziendali, interaziendali o collettivi per il personale dipendente ed accoglie i fondi di indennità per cessazione di rapporti di collaborazione coordinata e continuativa.

Il *Fondo per Imposte* accoglie l'accantonamento per gli oneri fiscali prudenzialmente prevedibili e non ancora liquidati in applicazione della vigente normativa ed in relazione agli esercizi fiscali non ancora definiti.

Il *Fondo per Imposte Differite* accoglie le imposte differite emergenti dalle differenze temporanee fra risultati d'esercizio e imponibili fiscali nonché quelle relative ad appostazioni effettuate esclusivamente al fine di usufruire di benefici fiscali.

Non risultano appostati fondi rischi ed oneri per l'esercizio 2021.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

Dividendi

I Dividendi sono contabilizzati nell'esercizio in cui sono stati deliberati.

Imposte

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, viene iscritto nella voce "Debiti Tributari" nel caso risulti un debito netto e nella voce "Crediti tributari" nel caso risulti un credito netto.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile OIC 25, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Eventuali variazioni di stima (comprese le variazioni di aliquota) vengono allocate tra le imposte a carico dell'esercizio.

Non sono effettuati accantonamenti di imposte differite a fronte di fondi o riserve tassabili a causa delle scarse probabilità di distribuire la riserva ai soci.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	419.156	2.556.908	-	2.976.064
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	18.807	854.913		873.720
Valore di bilancio	400.349	1.701.995	13.500	2.115.844
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	66.984	250.762	2.600	-
Riclassifiche (del valore di bilancio)	(122.729)	122.729	-	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	14.000	-
Ammortamento dell'esercizio	1.461	65.719		67.180
Altre variazioni	(52.528)	(43.125)	-	222.093
Totale variazioni	(109.733)	264.646	-	154.913
Valore di fine esercizio				
Costo	310.884	2.887.273	-	3.198.157
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	20.268	920.632		940.900
Valore di bilancio	290.616	1.966.641	2.100	2.259.357

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote:

- *avviamento* 5,50%;
- *immobilizzazioni immateriali per migliorie su beni di terzi*: equivalenza durata residua contratto locazione;
- *altre immobilizzazioni immateriali* 20,00%.

Si precisa che l'avviamento posto in bilancio risulta comunque completamente ammortizzato.

Gli ammortamenti degli oneri pluriennali sono contabilizzati a diretta decurtazione del costo di acquisto.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	19.377	2.500	397.279	419.156
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.307	2.500	-	18.807
Valore di bilancio	3.070	-	397.279	400.349
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	243	-	66.742	66.984
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	(122.729)	(122.729)
Ammortamento dell'esercizio	1.461	-	-	1.461
Altre variazioni	-	-	(52.642)	(52.528)

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Totale variazioni	(1.218)	-	(108.629)	(109.733)
Valore di fine esercizio				
Costo	19.620	2.500	288.764	310.884
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	17.768	2.500	-	20.268
Valore di bilancio	1.852	-	288.764	290.616

L'incremento della voce "Altre immobilizzazioni immateriali" è relativo ai costi di ristrutturazione dell'immobile di Drapia e al rifacimento dell'impianto elettrico.
Come anticipato nella parte iniziale della Nota, nell'esercizio 2021, si è provveduto a riclassificare l''impianto di condizionamento, realizzato sull'immobile di Drapia, che al momento dell'iscrizione nell'attivo (2017) era stato classificato come "migliorie beni di terzi". In fase di completamento, dopo aver acquisito nuove informazioni tecniche, è emerso che lo stesso fosse costituito da componenti amovibili e, pertanto, con una gestione autonoma ed indipendente rispetto all'immobile di terzi. Si è ritenuto pertanto opportuno riclassificare l'impianto stesso nella categoria "Impianti e macchinari".
Il valore riclassificato al netto degli ammortamenti registrati nel periodo 2017 - 2020 è pari a €112.312.
Si segnala in ultimo che si è provveduto a riclassificare tra le immobilizzazioni in corso e acconti, dei lavori edilizi e energetici ancora in fase di realizzazione per un importo netto pari a € 10.417.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote, non modificate rispetto all’ esercizio precedente:

- fabbricati 3%;
- impianti e macchinari 12%;
- attrezzature industriali e commerciali 25%;
- mobili e arredi 10%;
- attrezzature specifiche 12,50%;
- macchine d'ufficio e computer 20%.

Nell’esercizio in cui il cespite viene acquisito l’ammortamento viene ridotto forfetariamente alla metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell’esercizio.
Si evidenzia che, per effetto dell'adozione del nuovo software gestionale, si è resa necessaria una revisione del Piano Contabile Aziendale e la riallocazione di talune voci di bilancio, con connesse variazioni nei movimenti delle immobilizzazioni. Tali variazioni non hanno comunque determinato effetti sui dati complessivi della voce BII.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	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	1.015.646	190.545	-	475.255	875.462	2.556.908
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	370.352	177.692	-	306.869	-	854.913
Valore di bilancio	645.294	12.853	-	168.386	875.462	1.701.995
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	218.737	18.319	9.593	4.114	250.762
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	205.326	329.631	86.033	(498.261)	122.729
Ammortamento dell'esercizio	28.971	7.382	2.665	26.701	-	65.719
Altre variazioni	-	74.875	-	-	(118.000)	(43.125)
Totale variazioni	(28.971)	491.556	345.285	68.925	(612.147)	264.646

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di fine esercizio						
Costo	1.015.646	689.482	347.949	570.881	263.315	2.887.273
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	399.323	185.074	2.665	333.570	-	920.632
Valore di bilancio	616.323	504.408	345.284	237.311	263.315	1.966.641

Nel corso del 2021 sono stati acquisiti nuovi impianti e nuove attrezzature per il centro di Drapia (Video Sorveglianza Cabina elettrica, impianto di audio diffusione, Impianto Tv, Rete Cablata e altri) e ulteriori acquisti per le altre strutture per un incremento complessivo di € 250.762. Sono stati, inoltre, riclassificati dal conto "Immobilizzazioni in corso e acconti" i beni ultimati per un importo pari a €498.261. Tale riclassifica è al netto del valore incrementale di € 10.417 relativo ad acconti per migliorie energetiche ed edilizie di Drapia e, quindi, rientranti nella categoria delle immobilizzazioni immateriali.
Si è provveduto inoltre a riclassificare nella voce "Impianti e macchinari" l'impianto di condizionamento di Drapia inizialmente classificato tra le migliorie di beni di terzi (anno 2017). Il valore netto riclassificato è pari a € 112.312. Tuttavia, al fine di garantire la coerenza con le aliquote di ammortamento della nuova categoria di attribuzione e tenendo conto che l'impianto di condizionamento non è ancora pronto per l'uso e non entrato in funzione, si è provveduto a ripristinare il valore originario dello impianto stesso il cui costo storico è iniziale era di €187.187 (il valore finale dell'impianto è € 190.054 a seguito della fattura di collaudo registrata nel 2021). Il valore degli ammortamenti ripristinati (€ 74.875) è stato contabilizzato tra le sopravvenienze attive.
Si evidenzia infine che si è provveduto a riclassificare anche gli acconti versati per l'immobile di Monterosso Calabro nella voce "Crediti diversi oltre 12 mesi" in quanto, per sopraggiunta legislazione di settore, l'immobile stesso non risulterebbe più idoneo allo scopo iniziale e pertanto, salvo ulteriori decisioni della proprietà, si vorrebbe attivare l'opzione della rinuncia all'acquisto con rimborso di quanto versato in acconto.

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Altri titoli
Valore di inizio esercizio	
Valore di bilancio	12.000
Variazioni nell'esercizio	
Incrementi per acquisizioni	2.000
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	14.000
Totale variazioni	(12.000)

La variazione dei titoli si riferisce ad un piano di accumulo AXA che, nell'anno 2021, è stato richiesto a rimborso in quanto, non essendo profittevole, ha consentito di soddisfare un'esigenza di liquidità di breve periodo.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	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	1.500	600	2.100	1.500	600	600
Totale crediti immobilizzati	1.500	600	2.100	1.500	600	600

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
CALABRIA	2.100	2.100
Totale	2.100	2.100

I "Crediti immobilizzati verso altri" sono costituiti da depositi cauzionali.

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all’esercizio precedente.
L’incremento registrato nelle rimanenze di fine esercizio è in parte dovuto ad acquisti per l'Unità di Drapia e in parte per assicurare adeguate scorte nella prospettiva di nuove possibili fasi emergenziali Covid -19.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	43.700	5.829	49.529
Acconti	40.782	(25.895)	14.887
Totale rimanenze	84.482	(20.066)	64.416

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l’ammontare dei crediti con indicazione della natura e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.
Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	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	1.049.793	(6.672)	1.043.121	1.043.121	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	13.240	(3.056)	10.184	10.184	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	128.251	122.767	251.018	30.413	220.605
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.191.284	113.039	1.304.323	1.083.718	220.605

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	CALABRIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.043.121	1.043.121
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	10.184	10.184
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	251.018	251.018
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.304.323	1.304.323

La voce "Crediti verso altri" con scadenza oltre l'esercizio include
- il credito di €102.605 verso il socio di maggioranza C.M della struttura Villa Sara di San Nicola da Crissa;
- il credito di € 118.000 verso il proprietario dell'immobile di Monterosso in opzione di possibile acquisto/rinuncia.

Disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	20.249	11.254	31.503

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	38.270	(1.431)	36.839
Totale disponibilità liquide	58.519	9.823	68.342

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	4.494	10	4.504
Totale ratei e risconti attivi	4.494	10	4.504

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voci patrimonio netto

Rispetto al 31/12/2020 il capitale sociale è rimasto invariato.
La riserva legale risulta incrementata di €. 143, per effetto dell'accantonamento del 5% dell'utile conseguito nell' esercizio 2020 (€. 2.863), in esecuzione della delibera assembleare del 24/07/2021.
La riserva straordinaria per futuri nuovi investimenti è stata incrementata di €. 2.720, per effetto dell'accantonamento del residuo utile conseguito nell'esercizio 2020, in esecuzione della delibera assembleare del 24/07/2021.
Con delibera assembleare del 12/12/2021, i soci hanno rinunciato ai finanziamenti infruttiferi per complessivi €. 361.987 destinando gli stessi a riserva per futuri aumenti di capitale. Si è ritenuto infatti opportuno migliorare la patrimonializzazione aziendale mediante trasferimento dei capitali di finanziamento a capitale di rischio in previsione dell'avvio dei nuovi attuali investimenti (Drapia) e di quelli possibili in un prossimo futuro (San Nicola da Crissa).
L'utile d'esercizio al 31/12/2021 ammonta a €. 26.246, rispetto ad un utile dell'esercizio precedente di €. 2.863.
Di seguito vengono esposte le voci che compongono il Patrimonio netto, indicando la possibilità di utilizzazione e distribuibilità ed il loro avvenuto utilizzo negli esercizi precedenti.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	10.000	-	-		10.000
Riserva legale	33.693	-	143		33.836
Altre riserve					
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-	361.987		361.987
Varie altre riserve	640.159	-	2.720		642.879
Totale altre riserve	640.159	-	364.707		1.004.866
Utile (perdita) dell'esercizio	2.863	(2.863)	-	26.246	26.246
Totale patrimonio netto	686.715	(2.863)	364.850	26.246	1.074.948

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVA STRAORDINARIA	642.879
Totale	642.879

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	10.000		B
Riserva legale	33.836	RIS UTILI	B
Altre riserve			
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	361.987	RINUNCIA PRESTITI SOCI	A
Varie altre riserve	642.879	RIS UTILI	A, B, C
Totale altre riserve	1.004.866		
Totale	1.048.702		

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura
RISERVA STR N.I	642.879	RISERVE UTILI
Totale	642.879	

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento fine rapporto

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	303.427
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	64.390
Utilizzo nell'esercizio	14.299
Totale variazioni	50.091
Valore di fine esercizio	353.518

Debiti

Debiti

I *debiti verso banche a breve termine* si riferiscono a debiti per anticipazioni: banca MPS conto anticipazioni FATTURE e quote a breve di mutui e finanziamenti pluriennali.

I *debiti verso banche a medio-lungo termine* si riferiscono a:

- Mutuo MPS (€. 166.827) interesse annuo % 5,57, scadenza 01.07.2024, coperto da garanzia reale;
- Mutuo MPS (€. 399.664) interesse annuo 2,35% scadenza 30.06.2028 con garanzia a prima richiesta rilasciata da FONDO DI GARANZIA L. 23 12 1996 N. 662 C.O. MEDIOCREDITO CENTRALE in misura del 80,000% dell'importo del finanziamento e FIDEIUSSIONE di importo pari ad € 600.000,00 prestata da CAPOMOLLA A., CAPOMOLLA C., CURIGLIANO M., UMBRO M.
- Finanziamento BANCA CREDIMI (€. 202.893) inclusivo di corrispettivi per la concessione) della durata di 5 anni a rate trimestrali di cui un anno di pre-ammortamento, Euribor 3M 0%, Spread 1,54% e Taeg 4,21%.
- Finanziamento MPS (€. 30.000) della durata di 84 mesi, periodicità mensile N. rate 84, tasso ammortamento 0,300, Tasso mora 0,300 e Taeg 0,3003.

Gli *acconti* si riferisconto ad anticipi su rette.

I *Debiti verso i fornitor*i sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare con la controparte.

La voce *Debiti tributari* accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte). Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per le seguenti imposte: IRES, IRAP, ritenute d'acconto, altre imposte, comprese quelle già a ruolo presso equitalia/agenzia delle entrate riscossione. La ripartizione temporale fa riferimento agli atti rateizzati.

I *Debiti v/ Ist. Prev. e Sic. Soc.* accolgono i debiti verso l'Inps e altri Enti Previdenziali.

La voce *Altri Debiti* accoglie i Debiti v/ Dipendenti e v/ Terzi.

Variazioni e scadenza dei debiti

	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	319.487	(319.487)	-	-	-	-
Debiti verso banche	912.965	181.894	1.094.859	295.476	799.383	120.704
Acconti	14.549	2.338	16.887	16.887	-	-
Debiti verso fornitori	407.587	(53.941)	353.646	200.832	152.814	-
Debiti tributari	435.902	(40.967)	394.935	83.855	311.080	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	47.236	1.887	49.123	49.123	-	-
Altri debiti	315.996	31.891	347.887	342.776	5.111	-
Totale debiti	2.453.722	(196.385)	2.257.337	988.949	1.268.388	120.704

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	CALABRIA	Totale
Debiti verso banche	1.094.859	1.094.859
Acconti	16.887	16.887
Debiti verso fornitori	353.646	353.646
Debiti tributari	394.935	394.935
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	49.123	49.123
Altri debiti	347.887	347.887
Debiti	2.257.337	2.257.337

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

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	120.704	243.613	243.613	2.013.724	2.257.337

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	243.613	243.613	851.246	1.094.859
Acconti	-	-	16.887	16.887
Debiti verso fornitori	-	-	353.646	353.646
Debiti tributari	-	-	394.935	394.935
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	49.123	49.123
Altri debiti	-	-	347.887	347.887
Totale debiti	243.613	243.613	2.013.724	2.257.337

Ratei e risconti passivi

Ratei e Risconti passivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti e passivi. La composizione della voce ratei passivi è determinata dalla competenza, addebitabile all'esercizio de quo, di interessi passivi v/ banche e canoni locativi relativi agli immobili di Drapia, Gerocarne (Centro Emmaus) e Monterosso (Centro Diurno). La voce risconti passivi si compone della quota Voucher Digitalizzazione che verrà rilasciata in corrispondenza degli ammortamenti dei beni materiali e materiali acquistati con l'utilizzo del contributo ricevuto.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	6.328	6.037	12.365
Risconti passivi	4.431	(1.657)	2.774
Totale ratei e risconti passivi	10.759	4.380	15.139

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Ripartizione dei ricavi

I ricavi alla voce principale ineriscono ai servizi SOCIO-ASSISTENZIALI E SOCIO-SANITARI erogati presso le strutture attive di Monterosso Calabro e Gerocarne. Vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
SERVIZI SOCIO SANITARI	1.421.533
Totale	1.421.533

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
CALABRIA	1.421.533
Totale	1.421.533

La voce "Atri ricavi e proventi" comprende:

1. contributi in conto capitale (€. 1.657) relativo al contributo MISE DM 09/2014
2. contributi in conto esercizio (€. 5.659) relativo a Contributo Fondimpresa per corsi di formazione personale dipendente
3. credito imposta Art Bonus non imponibile (€. 1950)
4. sopravvenienze attive ordinarie riferibili a:
   - ripristino degli ammortamente relativi all'impianto di condizionamento di Drapia inizialmente iscritto tra le migliorie di beni di terzi e successivamente iscritto tra gli impianti, poiché sopraggiunti chiarimenti tecnici e normativi, ne consentivano la diversa collocazione in bilancio, essendo costituito da elementi amovibili (€ 74.875)
   - il venir meno di costi di competenza principalmente riferibili ad esercizi precedenti all'anno 2020 (€ 93.459).
5. arrotondamenti (€. 132)

La voce Altri proventi include sopravvenienze attive straordinarie (€. 5.835).

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	11.694
Altri	33.705
Totale	45.399

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

Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite

Le Imposte sul reddito (Ires / Irap) sono state accantonate secondo il principio di competenza.

Abrogazione dell’interferenza fiscale

Come noto, nel rispetto del principio enunciato nell’art. 6, lettera a), della legge 366/2001, con il decreto legislativo n. 6/200 recante la riforma del diritto societario, è stato abrogato il secondo comma dell’articolo 2426 che consentiva di effettuare rettifiche di valore e accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie.

Il venire meno di tale facoltà non è destinato a comportare la perdita del diritto alla deduzione dei componenti negativi di reddito essendo stata ammessa la possibilità di dedurre tali componenti in via extracontabile ai sensi dell’articolo 109, comma 4, lettera b), del .T.U.I.R. come riformulato dal decreto legislativo n. 344/2003 recante la riforma del sistema fiscale statale.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Compensi al revisore legale o società di revisione

La revisione legale della società è affidata, a partire dall'esercizio 2020, ad un revisore unico il cui compenso annuo è pari ad € 4.000 oltre IVA.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Sussiste debito a lungo termine (mutuo) acceso c/o MPS per l'importo iniziale nominale di € 900.000 assistito da ipoteca di primo grado per l'importo di € 1.800.000 posta sull'immobile sociale corrente Monterosso Calabro alla via Roma n. 270.
Le garanzie reali su beni sociali relativi a debiti iscritti a bilancio ammontano complessivamente a € 1.800.000.
L'ulteriore finanziamento acceso presso MPS con importo iniziale di € 500.000 è con garanzia a prima richiesta rilasciata da FONDO DI GARANZIA L. 23 12 1996 N. 662 C.O. MEDIOCREDITO CENTRALE in misura del 80,000% dell'importo del finanziamento e FIDEIUSSIONE di importo pari ad € 600.000,00 prestata da CAPOMOLLA A., CAPOMOLLA C., CURIGLIANO M., UMBRO M.
Il finanziamento di CREDIMI per un importo iniziale di € 198.200 (esclusi corrispettivi per la concessione) è coperto da garanzia concessa da MEDIOCREDITO CENTRALE in misura del 90,000% dell'importo del finanziamento.

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

Ai sensi dell'art.1 c 125 e 127 della Legge 124/2017 (Legge annuale per il mercato e la concorrenza) e con successivo chiarimento del Ministero del Lavoro con circ. n. 2 del 2019, la nostra organizzazione risponde all'obbligo di pubblicità e trasparenza a cui è sottoposta, evidenziando che nell'esercizio 2021, a titolo di contributo o prestazione, ha ricevuto gli aiuti pubblici di cui alle tabelle RNA di seguito riportate:

TITOLO MISURA	**COVID-19: Fondo di garanzia PMI Aiuto di stato SA. 56966 (2020/N)**
NUMERO DI RIFERIMENTO DELLA MISURA DI AIUTO	SA.56966
CODICE RNA (CAR)	12627
TIPO MISURA	Regime di aiuti
NORMA MISURA	DECRETO-LEGGE 8 aprile 2020, n. 23 Misure urgenti in materia di accesso al credito e di adempimenti fiscali per le imprese, di poteri speciali nei settori strategici, nonche' interventi in materia di salute e lavoro, di proroga di termini amministrativi e processuali. (20G00043) (GU Serie Generale n.94 del 08-04-2020)
AUTORITA' CONCEDENTE	Banca del Mezzogiorno MedioCredito Centrale S.p.A.
COR	4564774
DESCRIZIONE PROGETTO	COVID-19: Fondo di garanzia PMI Aiuto di stato SA. 56966 (2020/N) - Garanzia diretta
LINK PROGETTO	https://www.fondidigaranzia.it/amministrazione-trasparente/
DATA CONCESSIONE	10/01/2021
ATTO DI CONCESSIONE	LetteraEsitoRichiedente_2620883_2020-12-30.pdf
DENOMINAZIONE	VILLA DELLE ROSE S.R.L.
CODICE FISCALE	02921600793
DIMENSIONE	PMI
REGIONE	Calabria
TIPO PROCEDIMENTO	Notifica
REGOLAMENTO /COMUNICAZIONE	TF COVID-19 - Sezione 3.1 della Comunicazione della Commissione del 19.03.2020 C(2020) 1863 final e successive modifiche
OBIETTIVO	Rimedio a un grave turbamento dell'economia
SETTORI DI ATTIVITA'	Q.87.3
STRUMENTO	Garanzia (se del caso con un riferimento alla decisione della Commissione (10))
ELEMENTO DI AIUTO	€ 30.000,00

IMPORTO NOMINALE	€ 30.000,00

TITOLO MISURA	**COVID-19: Fondo di garanzia PMI - Modifica SA.56966, SA.57625, SA.59655**
NUMERO DI RIFERIMENTO DELLA MISURA DI AIUTO	SA.63597
CODICE RNA (CAR)	18730
TIPO MISURA	Regime di aiuti
NORMA MISURA	DECRETO-LEGGE 8 aprile 2020, n. 23 Misure urgenti in materia di accesso al credito e di adempimenti fiscali per le imprese, di poteri speciali nei settori strategici, nonche' interventi in materia di salute e lavoro, di proroga di termini amministrativi e processuali. (20G00043) (GU Serie Generale n.94 del 08-04-2020)
AUTORITA' CONCEDENTE	Banca del Mezzogiorno MedioCredito Centrale S.p.A.
COR	5787735
DESCRIZIONE PROGETTO	COVID-19: Fondo di garanzia PMI Aiuto di stato SA. 56966 (2020/N) - Garanzia diretta
LINK PROGETTO	https://www.fondidigaranzia.it/amministrazione-trasparente/
DATA CONCESSIONE	20/07/2021
ATTO DI CONCESSIONE	LetteraEsitoRichiedente_3326131_2021-07-09.pdf
DENOMINAZIONE	VILLA DELLE ROSE S.R.L.
CODICE FISCALE	02921600793
DIMENSIONE	PMI
REGIONE	Calabria
TIPO PROCEDIMENTO	Notifica
REGOLAMENTO /COMUNICAZIONE	TF COVID-19 - Sezione 3.1 della Comunicazione della Commissione del 19.03.2020 C(2020) 1863 final e successive modifiche
OBIETTIVO	Rimedio a un grave turbamento dell'economia
SETTORI DI ATTIVITA'	Q.87.1
STRUMENTO	Garanzia (se del caso con un riferimento alla decisione della Commissione (10))
ELEMENTO DI AIUTO	€ 2.402,23
IMPORTO NOMINALE	€ 2.402,23
TIPO PROCEDIMENTO	Notifica
REGOLAMENTO /COMUNICAZIONE	TF COVID-19 - Sezione 3.2 della Comunicazione della Commissione del 19.03.2020 C(2020) 1863 final e successive modifiche
OBIETTIVO	Rimedio a un grave turbamento dell'economia
SETTORI DI ATTIVITA'	Q.87.1
STRUMENTO	Garanzia (se del caso con un riferimento alla decisione della Commissione (10))
ELEMENTO DI AIUTO	€ 216.000,00
IMPORTO NOMINALE	€ 216.000,00

TITOLO MISURA ATTUATIVA	**Disposizioni in materia di versamento dell'IRAP**
NUMERO DI RIFERIMENTO DELLA MISURA DI AIUTO	SA.58159
CODICE RNA (CAR)	19754
TITOLO MISURA	esenzioni fiscali e crediti d'imposta adottati a seguito della crisi economica causata dall'epidemia di COVID-19 [con modifiche derivanti dalla decisione SA. 62668 e dalla decisione C(2022) 171 final su SA 101076)
TIPO MISURA	Regime di aiuti
NORMA MISURA	DL n. 34/2020 - misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da covid 19 (GU 128 del 19/5/2020) conv. con modifiche in legge 17/7/2020 n. 77 (GU 180 del 18/7/2020)
AUTORITA' CONCEDENTE	agenzia delle entrate
IDENTIFICATIVO MISURA ATTUATIVA	53915
ENTE COMPETENTE	Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento delle Finanze - Direzione Rapporti fiscali europei e internazionali

BASE GIURIDICA MISURA ATTUATIVA	decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34, convertito con modificazioni in legge 17 luglio 2020, n. 77, recante: «Misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia, nonche' di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19» ART. 24.
COR	7697590
DESCRIZIONE PROGETTO	Disposizioni in materia di versamento dell'IRAP
DATA CONCESSIONE	15/12/2021
DENOMINAZIONE	VILLA DELLE ROSE S.R.L.
CODICE FISCALE	02921600793
DIMENSIONE	PMI
REGIONE	Calabria
TIPO PROCEDIMENTO	Notifica
REGOLAMENTO /COMUNICAZIONE	TF COVID-19 - Sezione 3.1 della Comunicazione della Commissione del 19.03.2020 C(2020) 1863 final e successive modifiche
OBIETTIVO	Rimedio a un grave turbamento dell'economia
SETTORI DI ATTIVITA'	Q.87.3
STRUMENTO	Agevolazione fiscale o esenzione fiscale
ELEMENTO DI AIUTO	€ 2.277,00
IMPORTO NOMINALE	€ 2.277,00

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell’articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società, nonché il risultato economico dell’esercizio, Si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

Specificatamente per quanto attiene la destinazione dell’utile di esercizio di €. 26.246/00, mediante:

- accantonamento al fondo di riserva legale per la somma di €.1.312/00;
- accantonamento al fondo di riserva straordinaria per la rimanente somma di €. 24.934/00.

Nota integrativa, parte finale

Note Finali

Conclusivamente, si ritiene doveroso evidenziare che seppur sia proseguita anche nel corso del 2021 la fase emergenziale Covid-19 che ha determinato una contrazione dei ricavi ed un aumento dei costi sia del personale che di materiale di consumo, la continuità aziendale non è stata compromessa e l'azienda ha chiuso l'anno con un utile di esercizio.

Sono, inoltre, stati ultimati i lavori del nuovo Centro Drapia per il quale si è avviata nel corso del 2021 la procedura amministrativa finalizzata all'ottenimento dell'autorizzazione all'esercizio.

Il sottoscritto Antonio Soccorso Capomolla, in qualità di Amministratore Unico della società dichiara di aver redatto il presente bilancio.

In fede.

Monterosso Calabro, 29/05/2022

Dr. Antonio Soccorso Capomolla
Amministratore Unico
Firmato

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità dell'atto:

Il sottoscritto Gianfranco Occhiuto, professionista incaricato ai sensi dell'art. 31 commi 2 quater e 2 quinquies della L. 24/11 /2000 n. 340, iscritto all'Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Catanzaro al n. 218, dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello acquisito agli atti della società.

Il Documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo: Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Vibo Valentia - Autorizzazione n. 16451 del 24 /04/2001, emanata dall'Agenzia delle Entrate di Vibo Valentia.

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

Dott. Gianfranco Occhiuto

Firmato