

ALBERGO VILLA VENETO S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	ARENZANO, VIA VITTORIO VENETO 23/21
Codice Fiscale	03473160103
Numero Rea	GENOVA 348030
P.I.	03473160103
Capitale Sociale Euro	21.840 i.v.
Forma giuridica	Società a Responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	879900
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

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	25.675	28.550
II - Immobilizzazioni materiali	39.832	37.278
Totale immobilizzazioni (B)	65.507	65.828
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	4.581	9.854
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	114.361	110.467
Totale crediti	114.361	110.467
IV - Disponibilità liquide	151.822	108.327
Totale attivo circolante (C)	270.764	228.648
Totale attivo	336.271	294.476
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	21.840	21.840
IV - Riserva legale	4.368	4.368
VI - Altre riserve	-	2
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	99.990	149.624
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	15.889	(49.634)
Totale patrimonio netto	142.087	126.200
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	98.466	73.219
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	95.718	95.057
Totale debiti	95.718	95.057
Totale passivo	336.271	294.476

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.255.525	1.100.562
Totale valore della produzione	1.255.525	1.100.562
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	122.334	120.460
7) per servizi	271.827	237.720
8) per godimento di beni di terzi	107.658	86.873
9) per il personale		
a) salari e stipendi	512.792	513.519
b) oneri sociali	113.870	99.950
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	67.937	73.333
c) trattamento di fine rapporto	67.937	73.333
Totale costi per il personale	694.599	686.802
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	14.907	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.874	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	12.033	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	14.907	-
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.273	(1.102)
14) oneri diversi di gestione	9.480	6.596
Totale costi della produzione	1.226.078	1.137.349
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	29.447	(36.787)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	23	14
Totale proventi diversi dai precedenti	23	14
Totale altri proventi finanziari	23	14
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.978	5.122
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.978	5.122
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.955)	(5.108)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	27.492	(41.895)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	11.603	7.739
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	11.603	7.739
21) Utile (perdita) dell'esercizio	15.889	(49.634)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio evidenzia un utile d'esercizio pari ad € 15.889, ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali per € 2.874, ammortamenti delle immobilizzazioni materiali per € 12.033 e imposte per € 11.60

Il bilancio chiuso al 31-12-2024, costituito dallo stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria della società, i risultati delle operazioni, nonché la sua gestione.

Il bilancio è stato redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art.2435 bis c.c.

Le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge sono risultate sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta dell'andamento della società.

Lo stato patrimoniale e il conto economico esprimono la comparazione dei valori relativi al presente esercizio con quelli relativi al precedente esercizio.

La Società svolge attività di Residenza Protetta per Anziani.

Nel corso dell'esercizio, l'attività si è svolta regolarmente e non si segnalano fatti rilevanti che abbiano modificato o condizionato significativamente l'andamento della gestione.

Non si sono ravvisate disposizioni del Codice Civile la cui applicazione sia risultata incompatibile con la rappresentazione veritiera e corretta.

Nota integrativa abbreviata, attivo

La valutazione delle voci dell'attivo di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza. Essi non si discostano dai criteri utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Il costo delle immobilizzazioni prodotte è stato determinato computando, oltre ai costi diretti, anche la quota di altri costi ad esse ragionevolmente imputabili, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento della possibile utilizzazione del bene; con gli stessi criteri sono stati imputati gli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione, interna o presso terzi ed i costi accessori.

Immobilizzazioni in valuta

Non vi sono immobilizzazioni immateriali sono state iscritte in valuta.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	83.367	83.367
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	54.817	54.817
Valore di bilancio	28.550	28.550
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	2.875	2.875
Totale variazioni	(2.875)	(2.875)
Valore di fine esercizio		
Costo	83.367	83.367
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	57.692	57.692
Valore di bilancio	25.675	25.675

Immobilizzazioni materiali

Il costo delle immobilizzazioni materiali prodotte è stato determinato computando, oltre ai costi diretti, anche la quota di altri costi ad esse ragionevolmente imputabili, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento della possibile utilizzazione del bene; con gli stessi criteri sono stati imputati gli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione, interna o presso terzi ed i costi accessori.

Le immobilizzazioni non sono state acquisite da terzi.

Immobilizzazioni in valuta

Non sussistenti.

Riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali (art. 2427 comma 3-bis C.C.)

Non si è ritenuto necessario effettuare l'impairment test sulle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Ammortamenti

Per l'anno 2023 si è optato alla sospensione degli ammortamenti, **applicabile anche sull'esercizio 2023**, in virtù dell'estensione operata dall'articolo 3, comma 8, D.L. 198/2022 (c.d. "Milleproroghe 2023") poi convertito con modificazioni nella L. 14/2023. La sospensione era stata introdotta nell'esercizio 2020 a seguito dell'emergenza COVID-19 in via **straordinaria e in deroga alle disposizioni del Codice civile**.

Le immobilizzazioni materiali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, subiscono un processo di ammortamento sistematico, basato sulla loro presunta vita utile.

Non sono state operate modifiche, rispetto all'esercizio precedente, nella adozione dei criteri di ammortamento e dei coefficienti applicati, in quanto i programmi aziendali di utilizzazione dei cespiti risultano immutati.

I coefficienti ritenuti congrui in relazione ai criteri di valutazione sanciti dall'art. 2426 C.C. sono i seguenti:

Impianti e macchinari	15
Attrezzature	25

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	121.988	101.518	53.293	245.866	522.665
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	127.240	77.409	33.717	175.960	414.326
Svalutazioni	-	-	-	71.061	71.061
Valore di bilancio	(5.252)	24.109	19.576	(1.155)	37.278
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	2.905	1.775	7.000	11.680
Ammortamento dell'esercizio	3.225	1.829	1.660	5.320	12.034
Altre variazioni	-	(1)	2.909	-	2.908
Totale variazioni	(3.225)	1.075	3.024	1.680	2.554
Valore di fine esercizio					
Costo	121.988	104.422	57.977	252.866	537.253
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	130.465	79.238	35.377	181.280	426.360
Svalutazioni	-	-	-	71.061	71.061
Valore di bilancio	(8.477)	25.184	22.600	525	39.832

Immobilizzazioni materiali concesse in locazione finanziaria

L'azienda non ha iscritto in bilancio immobilizzazioni materiali concesse in locazione finanziaria.

Attivo circolante

Non esistono titoli o altre attività finanziarie in valuta.

Rimanenze

Rimanenze

Le rimanenze sono state iscritte al costo, oppure, se inferiore, al presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

La comparazione tra il valore attribuito alle merci, determinato applicando il metodo del costo di acquisto e il costo corrente alla chiusura dell'esercizio non ha evidenziato apprezzabili differenze.

I beni fungibili e le attrezzature di cui al n.12 dell'art. 2426 C.C., il cui valore complessivo risulta di scarsa importanza in rapporto all'attivo del bilancio, in relazione al loro costante rinnovamento, risultano iscritti a valore immutato rispetto al bilancio precedente, non essendo intervenute variazioni sensibili nella loro entità, composizione e valore.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	9.854	(5.273)	4.581
Totale rimanenze	9.854	(5.273)	4.581

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono evidenziati al loro valore di realizzo.

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	95.365	3.650	99.015	99.015
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	15.102	244	15.346	15.346
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	110.467	3.894	114.361	114.361

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nel rispetto dei principi di trasparenza e chiarezza si è provveduto a ripartire tutti i crediti della società per area geografica.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	99.015	99.015
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	15.346	15.346
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	114.361	114.361

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per la loro effettiva consistenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	106.559	35.652	142.211
Denaro e altri valori in cassa	1.768	7.843	9.611
Totale disponibilità liquide	108.327	43.495	151.822

Ratei e risconti attivi

Alla data di chiusura dell'esercizio, *non* sussistono ratei e risconti.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	21.840	-	-		21.840
Riserva legale	4.368	-	-		4.368
Altre riserve					
Varie altre riserve	2	2	-		-
Totale altre riserve	2	2	-		-
Utili (perdite) portati a nuovo	149.624	49.634	-		99.990
Utile (perdita) dell'esercizio	(49.634)	49.634	99.268	15.889	15.889
Totale patrimonio netto	126.200	99.270	99.268	15.889	142.087

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto si forniscono in maniera schematica le informazioni richieste dal comma 7-bis dell'art. 2427 del codice civile in merito alla possibilità di utilizzazione, distribuibilità e utilizzazioni nei precedenti esercizi delle poste di patrimonio netto:

	Importo	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
		per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	21.840	0	0
Riserva legale	4.368	0	0
Utili portati a nuovo	-	-	80.720
Totale	26.208	0	80.720

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	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni	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 di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	73.219

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	25.247
Totale variazioni	25.247
Valore di fine esercizio	98.466

Debiti

I debiti sono espressi in base al loro ammontare effettivo e comprendono anche quanto dovuto a terzi a fronte di operazioni effettuate nell'esercizio, la cui fattura non è pervenuta entro l'esercizio stesso.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	21.412	(2.308)	19.104	19.104
Debiti tributari	15.769	6.092	21.861	21.861
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	20.070	372	20.442	20.442
Altri debiti	37.806	(3.495)	34.311	34.311
Totale debiti	95.057	661	95.718	95.718

Suddivisione dei debiti per area geografica

In ossequio ai principi di chiarezza e trasparenza si è provveduto a ripartire tutti i debiti contratti dalla società per area geografica.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	19.104	19.104
Debiti tributari	21.861	21.861
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	20.442	20.442
Altri debiti	34.311	34.311
Debiti	95.718	95.718

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	19.104	19.104
Debiti tributari	21.861	21.861
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	20.442	20.442
Altri debiti	34.311	34.311
Totale debiti	95.718	95.718

Ratei e risconti passivi

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

I “ricavi delle vendite e delle prestazioni” sono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse

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

Si forniscono di seguito le informazioni espressamente richieste dal comma 10 dell’art. 2427 del c.c circa la ripartizione dei ricavi per categoria, in quanto ritenuta significativa.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi rese	1.255.525
Totale	1.255.525

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Si forniscono di seguito le informazioni espressamente richieste dal comma 10 dell’art. 2427 del c.c circa la ripartizione dei ricavi per area geografica, in quanto ritenuta significativa.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.255.525
Totale	1.255.525

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	1.978
Totale	1.978

Composizione degli altri proventi finanziari, degli interessi e altri oneri finanziari

In linea con quanto richiesto dai commi 11 e 12 dell’art. 2427 del codice civile, si espone il dettaglio delle poste iscritte in bilancio.

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

Sono calcolate secondo le aliquote e le norme vigenti sulla base dei redditi imponibili dell'esercizio

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

l'Amministratore Delegato
Esposito Gaetano

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Dott. Salvatore Muscatello
Commercialista e Revisore
contabile