

AGI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DEGLI SCIPIONI 252 - 00192 ROMA (RM)
Codice Fiscale	02498320791
Numero Rea	RM 000001462815
P.I.	02498320791
Capitale Sociale Euro	300.000 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	333.914	186.947
II - Immobilizzazioni materiali	447.492	381.289
III - Immobilizzazioni finanziarie	6.038	6.038
Totale immobilizzazioni (B)	787.444	574.274
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.973.170	5.241.913
Totale crediti	4.973.170	5.241.913
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	15.820	15.820
IV - Disponibilità liquide	57.713	28.910
Totale attivo circolante (C)	5.046.703	5.286.643
D) Ratei e risconti	35.088	92.301
Totale attivo	5.869.235	5.953.218
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	300.000	300.000
IV - Riserva legale	49.201	48.160
VI - Altre riserve	1.772.850	1.753.080
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(33.153)	20.810
Totale patrimonio netto	2.088.898	2.122.050
B) Fondi per rischi e oneri	118.044	117.476
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	520.891	554.447
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.156.264	2.152.288
esigibili oltre l'esercizio successivo	985.138	1.006.957
Totale debiti	3.141.402	3.159.245
Totale passivo	5.869.235	5.953.218

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.311.516	2.545.340
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	175.771
altri	425.627	135.673
Totale altri ricavi e proventi	425.627	311.444
Totale valore della produzione	2.737.143	2.856.784
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	301.300	405.356
7) per servizi	467.118	519.974
8) per godimento di beni di terzi	429.630	217.646
9) per il personale		
a) salari e stipendi	979.937	1.037.264
b) oneri sociali	223.682	230.122
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	104.206	86.880
c) trattamento di fine rapporto	92.754	77.411
d) trattamento di quiescenza e simili	11.452	9.469
Totale costi per il personale	1.307.825	1.354.266
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	52.791	93.671
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	36.362	33.071
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	16.429	60.600
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	8.363
Totale ammortamenti e svalutazioni	52.791	102.034
14) oneri diversi di gestione	108.339	149.521
Totale costi della produzione	2.667.003	2.748.797
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	70.140	107.987
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.365	21.804
Totale proventi diversi dai precedenti	2.365	21.804
Totale altri proventi finanziari	2.365	21.804
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	35.914	84.087
Totale interessi e altri oneri finanziari	35.914	84.087
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(33.549)	(62.283)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	36.591	45.704
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	69.176	24.894
imposte differite e anticipate	568	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	69.744	24.894
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(33.153)	20.810

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 una perdita di euro 33.153; tale perdita è determinata esclusivamente dal carico fiscale di competenza, pari ad euro 69.744, visto che l'esercizio chiude con un utile prima delle imposte di euro 36.591

Nel corso dell'esercizio si è registrata una diminuzione dei ricavi di circa il 10%; ciò nonostante la società, attraverso una oculata politica di contenimento dei costi, è riuscita a chiudere l'esercizio con un utile prima delle imposte.

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 casa protetta

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 è pari ad euro 787.444 e risulta incrementato rispetto all'esercizio precedente, al netto degli ammortamenti dedotti, di euro 213.170.

Si precisa in particolare che le immobilizzazioni immateriali per euro 333.914, al netto degli ammortamenti, sono costituite da spese di manutenzione su beni di terzi.

Le immobilizzazioni materiali di euro 447 sono incrementate rispetto al 2021 di euro 66.203

Le immobilizzazioni finanziarie di euro 6.038 sono costituite da partecipazioni finanziarie durate e depositi cauzionali attivi.

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Valore di bilancio	186.947	381.289	6.038	574.274
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	183.329	82.632	-	265.961
Ammortamento dell'esercizio	36.362	16.429		52.791
Totale variazioni	146.967	66.203	-	213.170
Valore di fine esercizio				
Valore di bilancio	333.914	447.492	6.038	787.444

Operazioni di locazione finanziaria

	Descrizione	BANCO POPOLARE CONTRATTO N. 20329779	
		Anno in corso	Anno Precedente
1)	Debito residuo verso il locatore	891.382,60	1.102.154,62
2)	Oneri finanziari	28.072,12	61.405
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	3.004.637	3.004.637

4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	90.139	90.139
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	1.397.155	1.307.016
6)	Rettifiche / riprese di valore \pm	0	0
	Valore complessivo netto dei beni locati	1.607.482	1.697.621
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile	0	0

Relativamente a detto contratto si evidenzia che la Società ha usufruito nel corso del precedente anno 2021 della moratoria prevista dalle disposizioni di legge per contenere gli effetti negativi della pandemia e pertanto la società ha sospeso il pagamento delle rate in quota capitale per l'intero anno 2021 riprendendo il pagamento delle rate nel corso dell'anno 2022

		PORSCHE CONTRATTO CN 74276	
Descrizione		Anno in corso	Anno precedente
1)	Debito residuo verso il locatore	64.415	84.840
2)	Oneri finanziari	6.290	6.135
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	146.264,46	146.264,46
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	36.566,11	18.283,05
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	54.849,16	18.283,05
6)	Rettifiche / riprese di valore \pm	0	0

	Valore complessivo netto dei beni locati	91.415,30	127.981,41
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile	0	0

Con riferimento ai beni detenuti in virtù di contratti di locazione finanziaria, nel prospetto di cui sopra vengono fornite relativamente ai contratti di locazione finanziaria in essere alla scadenza dell'esercizio, le informazioni richieste dall'art. 2427 codice civile 1° comma n. 22;

In particolare vengono evidenziate le voci di bilancio con i relativi importi che sarebbero stati iscritti in bilancio qualora la contabilizzazione del bene sopra indicato, detenuto in virtù del contratto di locazione finanziaria, fosse avvenuta anziché con il metodo patrimoniale, con quello finanziario, che avrebbe comportato l'iscrizione, nel bilancio della società utilizzatrice, del bene locato tra le immobilizzazioni materiali con conseguente deduzione dei relativi ammortamenti.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Le variazioni nelle voci patrimoniali passive sono così riepilogate:

- A) Patrimonio netto: euro 33.152
 - B) Fondi per rischi e oneri: euro 568
 - C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato: euro -33.556
 - D) Debiti: euro -17.843
 - E) Ratei e risconti. Euro /
- Totale passivo: euro -83.983

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	300.000	-	-		300.000
Riserva legale	48.160	1.041	-		49.201
Altre riserve					
Riserva straordinaria	1.718.672	19.769	-		1.738.441
Varie altre riserve	34.409	-	-		34.409
Totale altre riserve	1.753.080	19.769	-		1.772.850
Utile (perdita) dell'esercizio	20.810	-	20.810	(33.153)	(33.153)
Totale patrimonio netto	2.122.050	20.810	20.810	(33.153)	2.088.898

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	300.000	CAPITALE SOCIALE		-
Riserva legale	49.201	RISERVA DI UTILI	A,B	49.201
Altre riserve				
Riserva straordinaria	1.738.441	RISERVA DI UTILI	A,B,C	1.738.441
Varie altre riserve	34.409	RISERVA SOSP. IMPOSTA	A,B	49.201
Totale altre riserve	1.772.850			1.787.642
Totale	2.122.051			1.836.843
Quota non distribuibile				1.836.843

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.

Trattasi di imposte differite per effetto di norma esclusivamente fiscali; nel corso dell'esercizio 2022 tale voce si è incrementata di euro 568.

	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	117.476	117.476
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	568	568
Totale variazioni	568	568
Valore di fine esercizio	118.044	118.044

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	554.447
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	92.754
Utilizzo nell'esercizio	126.310
Totale variazioni	(33.556)
Valore di fine esercizio	520.891

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale (o di estinzione) e sono pari ad euro 3.141.402 di cui euro 985.138 con scadenza oltre l'esercizio successivo.

Nel corso dell'esercizio i Debiti sono diminuiti di euro 17.843 passando da euro 3.159.245 ad euro 3.141.402

Quanto alla composizione dei debiti si specifica quanto segue:

Debiti entro l'esercizio: 2.156.264

- Fornitori	1.005.566
- Banche	112.467
- Tributari e prev.li	726.547
- Dipendenti e collaboratori	132.626
- Altri debiti	179.058

Debiti oltre l'esercizio:

- Mutui e Finanz.ti passivi	985.138
-----------------------------	---------

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 spa operazioni di natura commerciale e finanziaria e precisamente:

-

Operazioni Commerciali Passive:

- Costi per servizi euro 12.657

Operazioni finanziarie Passive:

- Restituzione finanziamenti gratuiti euro 80.000

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	146.207
Utile (perdita) dell'esercizio	1.095.978	1.192.091

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 e sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invito ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2022 e la proposta di rinviare a nuovo esercizio la perdita subita.

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.

Roma lì 31.12.2022

L'amministratore Unico

(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 Roma - Autorizzazione n. 204354/01 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.