

AGI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DEGLI SCIPIONI 252 00192 ROMA (RM)
Codice Fiscale	02498320791
Numero Rea	RM 1462815
P.I.	02498320791
Capitale Sociale Euro	300.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Attività di assistenza residenziale per anziani o persone con disabilità fisiche (87.30.00)
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 S.P.A.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	SADEL DI SALVATORE BAFFA S.P.A.
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2025	31-12-2024
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	459.365	456.107
II - Immobilizzazioni materiali	1.219.320	1.245.043
III - Immobilizzazioni finanziarie	6.038	6.038
Totale immobilizzazioni (B)	1.684.723	1.707.188
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.019.275	5.268.621
Totale crediti	6.019.275	5.268.621
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	15.820	15.820
IV - Disponibilità liquide	68.583	21.282
Totale attivo circolante (C)	6.103.678	5.305.723
D) Ratei e risconti	772	6.690
Totale attivo	7.789.173	7.019.601
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	300.000	300.000
IV - Riserva legale	57.255	49.856
VI - Altre riserve	1.925.894	1.785.294
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(33.153)	(33.153)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	183.090	147.988
Totale patrimonio netto	2.433.086	2.249.985
B) Fondi per rischi e oneri	118.044	118.044
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	493.280	469.232
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.735.730	2.295.750
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.009.033	1.886.579
Totale debiti	4.744.763	4.182.329
E) Ratei e risconti	-	11
Totale passivo	7.789.173	7.019.601

Conto economico

	31-12-2025	31-12-2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.815.586	2.644.152
5) altri ricavi e proventi		
altri	6.609	3.639
Totale altri ricavi e proventi	6.609	3.639
Totale valore della produzione	2.822.195	2.647.791
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	291.490	270.857
7) per servizi	497.080	527.303
8) per godimento di beni di terzi	119.747	154.131
9) per il personale		
a) salari e stipendi	946.446	949.445
b) oneri sociali	259.407	210.585
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	73.338	72.570
c) trattamento di fine rapporto	73.338	72.570
Totale costi per il personale	1.279.191	1.232.600
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	127.701	80.578
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	58.672	32.074
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	69.029	48.504
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	11.361	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	139.062	80.578
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	3.250
14) oneri diversi di gestione	171.518	136.818
Totale costi della produzione	2.498.088	2.405.537
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	324.107	242.254
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	22.056	38.357
Totale proventi diversi dai precedenti	22.056	38.357
Totale altri proventi finanziari	22.056	38.357
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	62.953	42.730
Totale interessi e altri oneri finanziari	62.953	42.730
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(40.897)	(4.373)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	283.210	237.881
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	100.120	89.893
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	100.120	89.893
21) Utile (perdita) dell'esercizio	183.090	147.988

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente progetto di bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, assieme alla presente nota integrativa, evidenzia un utile d'esercizio, al netto delle imposte di competenza, pari a Euro 183.090 registrando un incremento rispetto all'esercizio precedente di euro 35.102 pari a circa il 23%.

Ciò è conseguenza dell'incremento che si è registrato nel 2025 rispetto al 2024 dei ricavi di bilancio che sono aumentati di Euro 171.434 passando da Euro 2.644.152 ad Euro 2.815.586.

Attività svolte

La società svolge l'attività di gestione di una casa protetta, struttura socio-sanitaria riabilitativa residenziale destinata all'assistenza di persone anziane non autosufficienti e di persone con disabilità che necessitano di interventi assistenziali continuativi e di percorsi di mantenimento e riabilitazione a lungo termine. La struttura è organizzata in nuclei assistenziali dedicati, finalizzati a garantire cure residenziali e assistenza continuativa. Nell'ambito dell'attività di lungodegenza per soggetti affetti da patologie croniche stabilizzate, vengono erogate prestazioni di medicina generale, interventi di recupero e mantenimento delle capacità funzionali volti a contenere il decadimento psico-fisico, nonché servizi di assistenza tutelare e di supporto nelle attività della vita quotidiana. L'attività è orientata a garantire un elevato livello di qualità assistenziale, promuovendo il benessere, la dignità e la migliore qualità di vita degli ospiti. A tal fine, la società assicura un supporto sanitario integrato con le attività sociosanitarie e riabilitative, attraverso una presa in carico globale e personalizzata della persona, rispondendo ai bisogni di utenti con condizioni cliniche stabilizzate che, pur presentando un limitato grado di compromissione dello stato di salute, necessitano di assistenza continuativa.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio la Società ha continuato a confrontarsi sul piano giuridico legale con la Regione Calabria al fine di ottenere il riconoscimento dei dovuti adeguamenti delle rette per le prestazioni svolte e dei maggiori costi sostenuti nel periodo emergenziale del Covid ottenendo rispetto agli anni passati dei primi importanti risultati positivi. In tal senso con l'emanazione a Giugno 2025 di un Decreto del Commissario ad Acta (DCA) della Regione Calabria sono state ridefinite le tariffe massime di riferimento per le strutture socio sanitarie accreditate dal sistema Regionale. Il 2025 è stato un anno ancora fortemente influenzato dagli eventi bellici e la crisi energetica ad essi connessi, nonostante quindi il continuo incremento dei costi dei beni, servizi ed utilities si è cercato di mantenere buoni livelli di marginalità operativa grazie a politiche di attenzione sul fronte dei costi ed all'offerta di servizi a maggiore remuneratività.

Ulteriori Informazioni sull'Attività Esercitata

Assistenza Domiciliare Integrata (ADI) – Mattone 13 – Assistenza primaria e prestazioni domiciliari

L'Assistenza Domiciliare Integrata (ADI) è un servizio del Servizio Sanitario Nazionale (SSN), ricompreso nel Mattone 13 – Assistenza primaria e prestazioni domiciliari, finalizzato all'erogazione presso il domicilio del paziente di prestazioni sanitarie e socio-sanitarie integrate, sulla base di un Piano Assistenziale Individuale (PAI) e mediante una presa in carico multidisciplinare e multiprofessionale. Il servizio è rivolto a persone non autosufficienti o affette da patologie croniche, invalidanti o terminali che, a causa delle proprie condizioni di salute, non sono in grado di accedere autonomamente alle strutture sanitarie. L'obiettivo è garantire la continuità assistenziale al domicilio, ridurre il ricorso a ricoveri ospedalieri inappropriati e favorire la permanenza della persona nel proprio contesto familiare, contribuendo al mantenimento della migliore qualità di vita possibile. Nell'ambito dell'ADI vengono erogate, nel rispetto dei Livelli Essenziali di Assistenza (LEA), prestazioni mediche, infermieristiche, riabilitative e sociosanitarie, assicurate da un'équipe multiprofessionale composta, in funzione delle esigenze assistenziali del paziente, da medici, infermieri, fisioterapisti, operatori sociosanitari e altri professionisti sanitari.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla Gestione né il Rendiconto Finanziario.

A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) c.c. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e /o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari tra loro compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2025 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza sono stati derogati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo storico di acquisto o di produzione, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione, ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

I costi di impianto ed ampliamento e quelli di ricerca e sviluppo sono stati iscritti nell'attivo, con il consenso dell'organo di revisione ove presente.

Le immobilizzazioni immateriali sono state ammortizzate in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

Materiali

Le immobilizzazioni materiali, rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori ed i costi di diretta imputazione, fino al momento in cui i predetti beni sono pronti all'uso e comunque nei limiti del loro valore recuperabile.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

Risultano ammortizzate in funzione della residua possibilità di utilizzazione e del relativo deperimento fisico.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è stata effettuata al valore di presumibile realizzo che nel caso di specie è risultato pari al suo valore nominale. Pertanto non è stato necessario procedere ad alcun accantonamento ad un apposito fondo svalutazione crediti.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo. Le ricevute bancarie, presentate al s. b.f., vengono accreditate ai conti correnti accesi presso i diversi istituti di credito facendo riferimento alla data della contabile bancaria.

Debiti

I Debiti sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di Legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti Tributari al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica vengono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi, come previsto dall'art. 2425-bis, comma 1, del codice civile.

I ricavi per le vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi, come previsto dall'art. 2425-bis, comma 1 del codice civile, vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

La società appartiene ad un Gruppo di imprese e risulta partecipata al 99,46% dalla Sadel di Salvatore Baffa S.p.a. che redige il bilancio consolidato.

Nota integrativa abbreviata, attivo

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

Immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto che segue viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni e le relative variazioni intervenute rispetto all'esercizio precedente.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	497.973	1.924.900	6.038	2.428.911
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	679.857		679.857
Svalutazioni	41.866	-	-	41.866
Valore di bilancio	456.107	1.245.043	6.038	1.707.188
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	61.930	43.306	-	105.236
Ammortamento dell'esercizio	58.672	69.029		127.701
Totale variazioni	3.258	(25.723)	-	(22.465)
Valore di fine esercizio				
Costo	501.231	1.968.206	6.038	2.475.475
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	41.866	748.886		790.752
Valore di bilancio	459.365	1.219.320	6.038	1.684.723

In particolare si precisa quanto segue:

- Le **immobilizzazioni immateriali** si riferiscono a manutenzioni su beni di terzi, manutenzioni su autovetture e a oneri pluriennali;
- Le **immobilizzazioni materiali** si riferiscono a impianti, macchinari, arredamento, ed altre attrezzature utilizzate nell'esercizio dell'attività, nonché a automezzi;
- Le **immobilizzazioni finanziarie** si riferiscono a partecipazioni e a depositi cauzionali versati su contratti.

Operazioni di locazione finanziaria

	Descrizione	PORSCHE CONTRATTO CN 74276	
		Anno in corso	Anno precedente

	Descrizione	PORSCHE CONTRATTO CN 74276	
1)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	146.264	146.264
2)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	18.283	36.566
3)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	146.264	127.981
4)	Debito residuo verso locatore		17.762
5)	Oneri finanziari	4.011	4.011
6)	Rettifiche/riprese di valore ±	/	/
	Valore complessivo netto dei beni locati	/	18.283
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore contabile	/	/

Con riferimento ai beni immobili detenuti in virtù dei contratti di locazione finanziaria, nel prospetto sopra esposti vengono fornite, relativamente al contratto di locazione finanziaria in oggetto, le informazioni richieste dall'art. 2427 codice civile 1° comma n. 22; Si precisa al riguardo che tale contratto risulta cessato nel corso del 2025.

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

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nel prospetto che segue si forniscono le informazioni relative alla composizione dei crediti iscritti nell'attivo circolante e le variazioni intervenute rispetto all'esercizio precedente.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.742.941	518.010	2.260.951	2.260.951
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	601.651	601.651	601.651
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	76.668	(1.409)	75.259	75.259
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.449.012	(367.598)	3.081.414	3.081.414
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.268.621	750.654	6.019.275	6.019.275

Si evidenzia che tra i crediti esiste la voce "Crediti verso controllante" che accoglie i crediti vantati verso la Sadel di Salvatore Baffa spa che controlla la Società con una percentuale del 99,46%

Si precisa ulteriormente, in merito alla voce "Crediti verso altri" di euro 3.081.414, che trattasi in gran parte di crediti vantati verso le società del Gruppo (Euro 2.510.509) oltre che da altri crediti (euro 564.166) e anticipi a fornitori (Euro 6.739).

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito si evidenziano le variazioni di valore rispetto all'esercizio precedente delle principali voci patrimoniali del Passivo:

A) Patrimonio netto: Euro 183.101

B) Fondi per rischi e oneri: Euro 0

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato: Euro 24.048

D) Debiti: Euro 562.434

E) Ratei e risconti: Euro -11

Totale passivo: Euro 769.572

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	49.856	7.399	-		57.255
Altre riserve					
Riserva straordinaria	1.750.885	140.600	-		1.891.485
Varie altre riserve	34.409	-	-		34.409
Totale altre riserve	1.785.294	140.600	-		1.925.894
Utili (perdite) portati a nuovo	(33.153)	-	-		(33.153)
Utile (perdita) dell'esercizio	147.988	-	147.988	183.090	183.090
Totale patrimonio netto	2.249.985	147.999	147.988	183.090	2.433.086

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 di esse, la natura e le possibilità di utilizzazione/distribuibilità.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	300.000	CAPITALE SOCIALE	B
Riserva legale	57.255	RISERVA DI UTILI	A,B

Altre riserve			
Riserva straordinaria	1.891.485	RISERVA DI UTILI	A,B,C,D
Varie altre riserve	34.409		
Totale altre riserve	1.925.894		
Utili portati a nuovo	(33.153)	RISULTATI DI ESERCIZIO	A,B,C,D
Totale	2.249.996		

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Tale voce per euro 118.044 è costituita unicamente da imposte differite per l'effetto di norme esclusivamente fiscali

Rispetto all'esercizio precedente è rimasta invariata non subendo alcuna variazione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Nel corso dell'anno è aumentato di Euro 24.048

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	469.232
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	73.338
Utilizzo nell'esercizio	49.290
Totale variazioni	24.048
Valore di fine esercizio	493.280

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2025 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	1.296.748	256.491	1.553.239	395.371	1.157.868
Debiti verso altri finanziatori	702.735	(702.735)	-	-	-
Debiti verso fornitori	801.707	(37.699)	764.008	764.008	-
Debiti verso imprese collegate	5.229	(5.229)	-	-	-
Debiti tributari	1.076.450	47.157	1.123.607	1.123.607	-

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	40.400	103.766	144.166	144.166	-
Altri debiti	259.060	900.683	1.159.743	308.578	851.165
Totale debiti	4.182.329	562.434	4.744.763	2.735.730	2.009.033

Relativamente alle poste debitorie sopra indicate, si precisa ulteriormente quanto segue:

- La voce "**Debiti verso le banche**" si riferisce ai debiti che la Società ha nei confronti degli istituti di credito sia entro che oltre l'esercizio, sia per aperture di conto corrente che per mutui passivi;
- I "**Debiti verso fornitori**" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento;
- La voce "**Debiti tributari**" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposte di competenza IRES di Euro 76.270, IRAP di Euro 23.850, nonché l'importo di altri debiti tributari, la maggior parte dei quali oggetto di rateizzazione;
- La voce "**Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale**" è formata quasi esclusivamente dal debito nei confronti dell'INPS;
- La voce "**Altri debiti**" ricomprende debiti verso i dipendenti e altri.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Il valore della produzione è pari ad euro 2.822.195 e risulta aumentato rispetto all'esercizio precedente di euro 174.404; è quasi interamente relativo alle prestazioni di servizi per attività di gestione casa protetta ed assistenza sanitaria domiciliare (euro 2.815.586); gli altri ricavi sono relativi a sopravvenienze attive e ad altri ricavi diversi (euro 6.609).

Costi della produzione

Relativamente ai costi di bilancio, a sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Sono pari ad Euro 291.490 e sono strettamente correlati all'andamento del punto A (valore della produzione) del Conto economico.

Costi per servizi

I costi per servizi ammontano a Euro 497.080 e risultano diminuiti rispetto all'esercizio precedente di euro 30.223.

Costi per godimento di beni di terzi

Tali costi sono sostanzialmente costituiti da affitti passivi, noleggi e canoni di leasing ed ammontano ad euro 119.747.

Costi per il personale

Risulta pari ad Euro 1.279.191; rispetto all'esercizio precedente è aumentato di Euro 46.5991.

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

Gli ammortamenti relativi alle immobilizzazioni immateriali ammontano ad Euro 58.672 e risultano aumentati rispetto all'esercizio precedente di euro 26.598

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

L'importo dell'ammortamento dell'anno 2025 ammonta ad euro 69.029 e risulta aumentato rispetto al precedente esercizio di euro 20.525.

Oneri diversi di gestione

Tale posta ammonta ad euro 171.518 e comprende voci quali imposte di bollo ed altre imposte indirette.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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.

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.

In particolare si evidenzia che trattasi sia di operazioni di natura commerciale che di natura finanziaria intercorse con le società del Gruppo.

Quanto alle **operazioni di natura commerciale** si evidenzia la seguente distinzione:

Operazioni Passive:

- Sadel di Salvatore Baffa S.p.a. euro 30.760

Quanto alle **operazioni di natura finanziaria** si evidenzia la seguente distinzione:

Operazioni attive:

- Fisioter S.r.l. euro 244.200
- Holding Company Roma S.r.l. euro 31.800

Operazioni passive:

- Villa del Rosario S.r.l. euro 143.200

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22 quinquies e sexies, C.c.)

Di seguito si indicano i dati della società che redige il bilancio consolidato.

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

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività di direzione e coordinamento della Società è esercitata dalla Sadel di Salvatore Baffa S.p.A., società avente sede in Roma via degli

Scipioni n. 252 C.F. 02178690794 Capitale Sociale Euro 10.000.000 i cui dati dell'ultimo bilancio vengono di seguito riportati.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2024	31/12/2023
B) Immobilizzazioni	43.820.761	42.957.666
C) Attivo circolante	21.279.969	21.455.526
D) Ratei e risconti attivi	263.734	334.841
Totale attivo	65.364.464	64.748.033
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	10.000.000	10.000.000
Riserve	16.418.223	18.132.905
Utile (perdita) dell'esercizio	715.293	136.359
Totale patrimonio netto	27.133.516	28.269.264
B) Fondi per rischi e oneri	4.784.005	5.404.005
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.343.274	3.191.185
D) Debiti	28.570.430	26.204.940
E) Ratei e risconti passivi	1.533.239	1.678.639
Totale passivo	65.364.464	64.748.033

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2024	31/12/2023
A) Valore della produzione	20.862.617	19.634.897
B) Costi della produzione	19.333.002	18.472.283
C) Proventi e oneri finanziari	(463.019)	(670.423)
Imposte sul reddito dell'esercizio	351.303	355.832
Utile (perdita) dell'esercizio	715.293	136.359

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2025	Euro	183.090
a riserva legale	Euro	2.745
a riserva straordinaria	Euro	180.345

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto dallo 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.

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.

Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Si ritiene che non ci siano ulteriori informazioni da fornire, oltre a quelle richieste da specifiche disposizioni di legge, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

Alla luce di quanto esposto nei punti precedenti l'Organo Amministrativo Vi invita ad approvare il bilancio al 31.12.2025 che si chiude con un utile di euro 183.090 proponendoVi di destinare lo stesso così come evidenziato nel paragrafo precedente.

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

Roma, lì 31 dicembre 2025

L'Amministratore Unico

(Baffa Massimiliano)

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.