

AQUA S.R.L. a socio unico

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DELLA GIUSTIZIA 10/B 20125 MILANO MI
Codice Fiscale	07298340964
Numero Rea	Milano 1949478
P.I.	07298340964
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA con socio unico
Settore di attività prevalente (ATECO)	881000 Assistenza sociale non residenziale per anziani e disabili
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
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	1.392.374	1.482.164
II - Immobilizzazioni materiali	188.434	159.990
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	1.580.808	1.642.154
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	89.995	67.327
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.510.225	4.071.462
esigibili oltre l'esercizio successivo	158.046	128.127
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	4.668.271	4.199.589
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	8.125	0
IV - Disponibilità liquide	3.002.492	835.668
Totale attivo circolante (C)	7.768.883	5.102.584
D) Ratei e risconti	72.842	142.647
Totale attivo	9.422.533	6.887.385
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	2.000	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	3.950.260	2.250.261
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(17.939)	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(298.955)	(652.052)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	559.574	355.097
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	4.204.940	1.963.306
B) Fondi per rischi e oneri	25.700	3.257
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	94.702	71.409
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.848.317	1.815.296
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.237.698	3.022.665
Totale debiti	5.086.015	4.837.961
E) Ratei e risconti	11.176	11.452
Totale passivo	9.422.533	6.887.385

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.516.169	7.827.666
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	800	1.374
altri	276.092	343.857
Totale altri ricavi e proventi	276.892	345.231
Totale valore della produzione	8.793.061	8.172.897
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	417.328	447.090
7) per servizi	5.557.237	5.387.282
8) per godimento di beni di terzi	484.438	365.414
9) per il personale		
a) salari e stipendi	788.284	822.205
b) oneri sociali	259.415	254.157
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	54.413	52.941
c) trattamento di fine rapporto	54.413	52.941
Totale costi per il personale	1.102.112	1.129.303
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	202.996	180.651
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	157.688	143.588
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	45.308	37.063
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	3.693	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	206.689	180.651
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(22.669)	21.804
14) oneri diversi di gestione	84.760	130.237
Totale costi della produzione	7.829.895	7.661.781
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	963.166	511.116
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	13.618	12.517
Totale proventi diversi dai precedenti	13.618	12.517
Totale altri proventi finanziari	13.618	12.517
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	187.523	100.697
Totale interessi e altri oneri finanziari	187.523	100.697
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(173.905)	(88.180)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	789.261	422.936
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	229.687	67.839
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	229.687	67.839
21) Utile (perdita) dell'esercizio	559.574	355.097

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

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2024, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile (di seguito anche "c.c."), nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.). Gli articoli citati nella presente nota integrativa, se non diversamente indicato, fanno riferimento al Codice Civile.

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente, e nel caso in cui la compensazione sia ammessa dalla legge, sono indicati, nella presente nota, gli importi lordi oggetto di compensazione.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

La voce avviamento è ammortizzato secondo la sua vita utile, pari a 18 anni - periodo inferiore al limite massimo di 20 anni-; per stimare la vita utile la società ha preso in considerazione ogni informazione disponibile per determinare il periodo entro il quale è probabile che si manifesteranno i benefici economici connessi con l'avviamento.

Le immobilizzazioni, il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata, con eccezione dell'avviamento.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Il costo è rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione; il valore così determinato non eccede, in ogni caso, il valore di mercato.

Alcune attrezzature industriali e commerciali, costantemente rinnovate e complessivamente di scarsa rilevanza in rapporto all'attivo di bilancio, sono state iscritte nell'attivo ad un valore costante in conformità alle disposizioni di cui all'OIC n. 16; di conseguenza non si procede all'ammortamento sistematico di tali beni e gli acquisti degli esercizi successivi vengono direttamente spesati a conto economico.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Le rimanenze di magazzino sono costituite dai beni destinati alla vendita o che concorrono alla loro produzione nella normale attività della società e sono valutate in bilancio al minore tra il costo d'acquisto ed il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.

Il valore di mercato è determinato in base ai costi correnti delle scorte alla chiusura dell'esercizio.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

I crediti verso clienti soggetti a procedure concorsuali o in stato di provato dissesto economico, per i quali si rende inutile promuovere azioni esecutive, vengono portati a perdita integralmente o nella misura in cui le informazioni ottenute e le procedure in corso ne facciano supporre la definitiva irrecuperabilità.

I crediti per operazioni finanziarie comprendono sia i crediti verso le banche cedenti titoli per operazioni di pronti contro termine, sia i crediti verso istituzioni finanziarie per polizze di credito commerciale; tali crediti corrispondono ai prezzi pagati per dette operazioni.

L'eventuale quota interessi inclusa nel valore nominale dei crediti finanziari non maturata a fine anno viene differita agli esercizi futuri.

Gli interessi relativi a tali operazioni finanziarie, maturati nel corso dell'esercizio e non ancora liquidati, sono stati contabilizzati tra i ratei attivi.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa in euro, i valori bollati e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, e appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Relativamente ai ratei e risconti pluriennali si è provveduto a verificare il mantenimento della originaria iscrizione e laddove necessario sono state operate le necessarie variazioni.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono 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.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

I debiti con scadenza oltre 12 mesi sono iscritti con il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Strumenti finanziari derivati

Gli strumenti finanziari derivati sono attivati al solo fine di garantire la copertura di rischi sottostanti di tasso d'interesse, di cambio, di prezzo o di credito. Gli strumenti possiedono i requisiti per essere considerati di copertura semplice e vengono valutati pertanto con il metodo semplificato.

Uno strumento finanziario derivato di copertura dei flussi finanziari o del fair value di un'attività segue la classificazione, nell'attivo circolante o immobilizzato, dell'attività coperta; uno strumento finanziario derivato di copertura dei flussi finanziari e del fair value di una passività, un impegno irrevocabile o un'operazione programmata altamente probabile è classificato nell'attivo circolante, così come uno strumento finanziario derivato non di copertura. In caso di fair value negativo, tali strumenti sono iscritti al passivo tra i fondi e rischi.

Le variazioni di fair value degli strumenti finanziari derivati sono esposte nel conto economico nella sezione D) "Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie", mentre le variazioni di fair value della componente efficace degli strumenti finanziari derivati di copertura di flussi finanziari sono iscritte nel Patrimonio netto, alla voce *Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi*.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti in conformità ai principi contabili vigenti.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti;
- i ricavi derivanti da contratti unici non complessi, per vendite di beni e prestazioni di servizi, non sono separati in unità elementari di contabilizzazione ai sensi del p.c. OIC 34, in quanto la separazione non avrebbe effetti rilevanti;
- gli sconti, abbuoni, penalità e resi a riduzione dei ricavi sono stati stimati con il metodo della stima dell'importo più probabile (della media ponderata tra più scenari);
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio e indici

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società e i principali indici di bilancio.

Indebitamento finanziario netto

Si fornisce di seguito il prospetto dell'Indebitamento finanziario netto; il prospetto, predisposto in base agli Orientamenti ESMA, evidenzia la composizione dell'indebitamento finanziario; un valore negativo indica una situazione in cui le attività finanziarie sono superiori alle passività finanziarie.

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
A) Disponibilità liquide	835.668	2.166.824	3.002.492
B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide			
C) Altre attività finanziarie correnti		8.125	8.125
Altre attività a breve			
D) Liquidità (A+B+C)	835.668	2.174.949	3.010.617
E) Debito finanziario corrente	467.233	1.326.637	1.793.870
F) Parte corrente del debito finanziario non corrente			
Altre passività a breve			
G) Indebitamento finanziario corrente (E+F)	467.233	1.326.637	1.793.870
H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	-368.435	-848.312	-1.216.747
I) Debito finanziario non corrente	3.022.665	-784.967	2.237.698
J) Strumenti di debito			
K) Debiti commerciali e altri debiti non correnti			
L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)	3.022.665	-784.967	2.237.698
M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L)	2.654.230	-1.633.279	1.020.951

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	7.827.666		8.516.169	
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	468.894	5,99	394.659	4,63
Costi per servizi e godimento beni di terzi	5.752.696	73,49	6.041.675	70,94
VALORE AGGIUNTO	1.606.076	20,52	2.079.835	24,42
Ricavi della gestione accessoria	345.231	4,41	276.892	3,25
Costo del lavoro	1.129.303	14,43	1.102.112	12,94
Altri costi operativi	130.237	1,66	84.760	1,00
MARGINE OPERATIVO LORDO	691.767	8,84	1.169.855	13,74
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	180.651	2,31	206.689	2,43
RISULTATO OPERATIVO	511.116	6,53	963.166	11,31
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-88.180	-1,13	-173.905	-2,04
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	422.936	5,40	789.261	9,27
Imposte sul reddito	67.839	0,87	229.687	2,70
Utile (perdita) dell'esercizio	355.097	4,54	559.574	6,57

Indici di struttura

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Quoziente primario di struttura	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri.	1,20	2,66
Patrimonio Netto			

Immobilizzazioni esercizio			
Quoziente secondario di struttura		3,08	4,15
Patrimonio Netto + Pass. consolidate			

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
-----	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine.		
Immobilizzazioni esercizio			

Indici patrimoniali e finanziari

Indici patrimoniali e finanziari	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Leverage (dipendenza finanz.)	L'indice misura l'intensità del ricorso all'indebitamento per la copertura del capitale investito.	3,51	2,24
Capitale investito			

Patrimonio Netto	Permette di definire la composizione degli impieghi in %, che dipende sostanzialmente dal tipo di attività svolta dall'azienda e dal grado di flessibilità della struttura aziendale. Più la struttura degli impieghi è elastica, maggiore è la capacità di adattamento dell'azienda alle mutevoli condizioni di mercato.	76,16	83,22
Elasticità degli impieghi			
Attivo circolante			
-----	Esprime il grado di equilibrio delle fonti finanziarie. Un indice elevato può indicare un eccesso di indebitamento aziendale.	2,51	1,24
Capitale investito			
Quoziente di indebitamento complessivo			
Mezzi di terzi			

Patrimonio Netto			

Indici gestionali

Indici gestionali	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Rendimento del personale	L'indice espone la produttività del personale, misurata nel rapporto tra ricavi netti e costo del personale.	6,93	7,73
Ricavi netti esercizio			

Costo del personale esercizio	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori,	47	33
Rotazione dei debiti			
Debiti vs. Fornitori * 365			
-----	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti.	189	189
Acquisti dell'esercizio			
Rotazione dei crediti			
Credit vs. Clienti * 365			

Ricavi netti dell'esercizio			

Indici di liquidità

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Indice di durata del magazzino - merci e materie prime	L'indice esprime la durata media della giacenza di materie prime e merci di magazzino.	68	82
Scorte medie merci e materie prime * 365			

Consumi dell'esercizio			

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Indice di durata del magazzino - semilavorati e prodotti finiti	L'indice esprime la durata media della giacenza di semilavorati e prodotti finiti di magazzino.		
Scorte medie semilavor. e prod. finiti * 365			

Ricavi dell'esercizio			
Quoziente di disponibilità	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzo del magazzino.	2,80	2,68
Attivo corrente			

Passivo corrente			
Quoziente di tesoreria	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.	2,76	2,65
Liq imm. + Liq diff.			

Passivo corrente			

Indici di redditività

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Return on debt (R.O.D.)	L'indice misura la remunerazione in % dei finanziatori esterni, espressa dagli interessi passivi maturati nel corso dell'esercizio sui debiti onerosi.	4,21	4,65
Oneri finanziari es.			

Debiti onerosi es.			
Return on sales (R.O.S.)	L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite.	6,53	11,31
Risultato operativo es.			

Ricavi netti es.			
Return on investment (R.O.I.)	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità della gestione corrente caratteristica e della capacità di autofinanziamento dell'azienda indipendentemente dalle scelte di struttura finanziaria.	7,42	10,22
Risultato operativo			

Capitale investito es.			
Return on Equity (R.O.E.)	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio.	18,09	13,31
Risultato esercizio			

Patrimonio Netto			

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.482.164	250.755	0	1.732.919
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	90.765		90.765
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	1.482.164	159.990	0	1.642.154
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	73.564	73.752	0	147.316
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	5.666	0	0	5.666
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	157.688	45.308		202.996
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	(89.790)	28.444	0	(61.346)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.911.931	324.171	0	2.236.102
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	519.557	135.737		655.294
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	1.392.374	188.434	0	1.580.808

Tra le immobilizzazioni immateriali è stato iscritto l'avviamento acquisito a titolo oneroso in seguito all'acquisizione dei rami d'azienda avvenuti nell'esercizio 2021.

Ai fini della sua iscrizione l'avviamento rappresenta solo la parte di corrispettivo riconosciuta a titolo oneroso, non attribuibile ai singoli elementi patrimoniali acquisiti di un'azienda.

L'iscrizione dell'avviamento è stata effettuata previa verifica delle seguenti condizioni:

- acquisizione a titolo oneroso;
- avente valore quantificabile in quanto incluso nel corrispettivo pagato;
- costituito da oneri e costi ad utilità differita nel tempo, che garantiscono quindi benefici economici futuri, a titolo di utili futuri che saranno acquisiti dalla società;
- soddisfacimento del principio della recuperabilità del relativo costo, in quanto non è stato posto in essere un cattivo affare.

Il valore dell'avviamento è stato determinato per differenza fra il prezzo complessivo sostenuto per l'acquisizione dei rami d'azienda ed il valore corrente attribuito agli altri elementi patrimoniali attivi e passivi che sono stati trasferiti.

Attivo circolante

Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0	0
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	67.327	22.668	89.995
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	67.327	22.668	89.995

Si evidenzia che i criteri adottati nella valutazione delle singole voci hanno portato all'iscrizione di valori non sensibilmente differenti rispetto ai costi correnti dei beni rilevabili alla data di chiusura dell'esercizio (art. 2426, punto 10 del Codice Civile).

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.045.529	369.718	4.415.247	4.415.247	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritte nell'attivo circolante	15.000	54.709	69.709	0	69.709	0
Crediti verso imprese controllanti iscritte nell'attivo circolante	53.450	(53.450)	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	7.059	(7.059)	0	0	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	78.551	104.763	183.314	94.977	88.337	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.199.589	468.682	4.668.271	4.510.224	158.046	0

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Clienti Italia	133.008	38.565	-94.443
Fatture da emettere	3.912.521	4.670.758	758.237
Note credito da emettere		-294.076	-294.076
Totale crediti verso clienti	4.045.529	4.415.247	369.718

Crediti verso imprese collegate

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Consorzio Sicilia Cure domiciliari	15.000	69.709	54.709
Totale crediti verso imprese collegate	15.000	69.709	54.709

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Altri crediti tributari	7.059	-7.059	
Totali	7.059	-7.059	

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	18.874	94.977	76.103
Crediti verso dipendenti	13.133	67.303	54.170
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- n/c da ricevere			
- altri	5.741	27.674	21.933
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	59.677	88.337	28.660
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro	59.677	88.337	28.660
Totale altri crediti	78.551	183.314	104.763

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

Si fornisce di seguito un prospetto relativo alla composizione ed alla variazione delle attività finanziarie non immobilizzate (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllate	0	0	0

Partecipazioni non immobilizzate in imprese collegate	0	0	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllanti	0	0	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0
Altre partecipazioni non immobilizzate	0	8.125	8.125
Strumenti finanziari derivati attivi non immobilizzati	0	0	0
Altri titoli non immobilizzati	0	0	0
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	8.125	8.125

La Società ha sottoscritto i seguenti contratti:

- un contratto d'investimento finanziario con Banca Etica per il valore complessivo di 2.520 Euro;
- strumenti finanziari derivati con Crédit Agricole per il valore complessivo di 5.605 Euro.

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	835.359	2.167.008	3.002.367
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	309	(184)	125
Totale disponibilità liquide	835.668	2.166.824	3.002.492

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	142.647	(69.805)	72.842
Totale ratei e risconti attivi	142.647	(69.805)	72.842

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 4.204.940 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	10.000	0	0	0	0	0		10.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	0	0	0	2.000	0	0		2.000
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	610.000	0	0	1.700.000	0	0		2.310.000
Versamenti in conto capitale	1.640.260	0	0	0	0	0		1.640.260
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da congruaggio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	1	0	0	(1)	0	0		0
Totale altre riserve	2.250.261	0	0	1.699.999	0	0		3.950.260
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	17.939	0		(17.939)
Utili (perdite) portati a nuovo	(652.052)	0	0	353.097	0	0		(298.955)
Utile (perdita) dell'esercizio	355.097	0	0	355.097	0	0	559.574	559.574
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	1.963.306	0	0	2.410.193	17.939	0	559.574	4.204.940

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Totale	0

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Si forniscono i dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	10.000	C	B	0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	2.000		B	0	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	0			0	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	2.310.000	C	A,B,C	2.310.000	0	0
Versamenti in conto capitale	1.640.260	C	A,B,C	1.640.260	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da congruaggio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	0			(1)	0	0
Totale altre riserve	3.950.260			3.950.259	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(17.939)			0	0	0
Utili portati a nuovo	(298.955)			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	3.645.366			3.950.259	0	0
Quota non distribuibile				0		
Residua quota distribuibile				3.950.259		

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
Totale	0

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Nel patrimonio netto è stata iscritta un'apposita riserva per sottoscrizione strumenti derivati a mark to value negativo per l'importo complessivo di 17.939 Euro.

Perdite ex D.L. 23/2020

Come previsto dal D.L. 23/2020, si fornisce di seguito la movimentazione di tali perdite, comprese nella Voce Utili (perdite) portati a nuovo.

Descrizione	Origine	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Perdite a nuovo al 31/12/2022 ex D.L. 23/2020	Bilancio al 31/12/2022	-652.052	353.097	-298.955
Totale Utili (perdite) portati a nuovo		-652.052	353.097	-298.955

Al 31/12/2024 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	3.257	0	0	0	3.257
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	(1.101)	0	0	23.544	22.443
Totale variazioni	(1.101)	0	0	23.544	22.443
Valore di fine esercizio	2.156	0	0	23.544	25.700

Il presente prospetto fornisce il dettaglio della voce relativa agli altri fondi per rischi ed oneri, nonché la variazione intervenuta rispetto all'esercizio precedente (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
- Fondi diversi dai precedenti		23.544	23.544
Totali		23.544	23.544

Tra i fondi rischi sono stati contabilizzati gli importi relativi agli strumenti finanziari derivati a mark to market negativo.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2024 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR viene versato direttamente al fondo pensione; negli altri casi il TFR viene trasferito al Fondo di Tesoreria gestito dall'INPS.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	71.409
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	54.413
Utilizzo nell'esercizio	9.201
Altre variazioni	(21.919)
Totale variazioni	23.293
Valore di fine esercizio	94.702

Il debito TFR dei contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima della chiusura dell'esercizio o che scadrà nell'esercizio successivo, è stato iscritto nella voce "14) Altri debiti" dello stato patrimoniale.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	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
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	1.100.000	(1.100.000)	0	0	0	0
Debiti verso banche	2.389.898	1.641.670	4.031.568	1.793.870	2.237.698	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	793.796	(210.526)	583.270	583.270	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0

	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 imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	118.852	118.852	118.852	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	94.027	105.143	199.170	199.170	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	83.457	(6.094)	77.363	77.363	0	0
Altri debiti	376.784	(300.992)	75.792	75.792	0	0
Totale debiti	4.837.961	248.054	5.086.015	2.848.317	2.237.698	0

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	467.233	1.793.870	1.326.637
Conti correnti passivi	1.810	4.204	2.394
Mutui	465.424	1.789.665	1.324.241
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio	1.922.665	2.237.698	315.033
Mutui	1.922.665	2.237.698	315.033
Totale debiti verso banche	2.389.898	4.031.568	1.641.670

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	793.796	583.270	-210.526
Fornitori entro esercizio:	194.253	186.786	-7.467
- altri	194.253	186.786	-7.467
Fatture da ricevere entro esercizio:	599.543	396.484	-203.059
- altri	599.543	396.484	-203.059
Totale debiti verso fornitori	793.796	583.270	-210.526

Debiti verso controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debiti v/ Alluneed SpA		118.852	118.852
Totale debiti verso imprese controllanti		118.852	118.852

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES	9.717	140.000	149.717
Debito IRAP	37.295	-25.164	12.131
Erario c.to IVA	4.884	-2.654	2.230
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	42.131	-7.271	34.860
Debiti per altre imposte		232	232

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Totale debiti tributari	94.027	105.143	199.170

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	45.502	44.139	-1.363
Debiti verso Inail	6.556	5.794	-762
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	31.398	27.430	-3.968
Totale debiti previd. e assicurativi	83.457	77.363	-6.094

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	376.784	75.792	-300.992
Debiti verso dipendenti/assimilati	67.312	41.349	-25.963
Debiti per note di credito da emettere	309.303		-309.303
Altri debiti:			
- altri	169	34.443	34.274
Totale Altri debiti	376.784	75.792	-300.992

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

Area geografica	Italia	Totale
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	4.031.568	4.031.568
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	583.270	583.270
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso imprese controllanti	118.852	118.852
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	199.170	199.170
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	77.363	77.363
Altri debiti	75.792	75.792

Area geografica	Italia	Totale
Debiti	5.086.015	5.086.015

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

Si fornisce un dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata residua superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	0	0	0	0	0	5.086.015	5.086.015

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	0	0	0	0	4.031.568	4.031.568
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	0	0	0	0	583.270	583.270
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	118.852	118.852
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	0	0	0	0	199.170	199.170
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	77.363	77.363
Altri debiti	0	0	0	0	75.792	75.792
Totale debiti	0	0	0	0	5.086.015	5.086.015

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	6.651	474	7.125
Risconti passivi	4.801	(750)	4.051
Totale ratei e risconti passivi	11.452	(276)	11.176

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	7.827.666	8.516.169	688.503	8,80
Altri ricavi e proventi	345.231	276.892	-68.339	-19,80
Totali	8.172.897	8.793.061	620.164	

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	447.090	417.328	-29.762	-6,66
Per servizi	5.387.282	5.557.237	169.955	3,15
Per godimento di beni di terzi	365.414	484.438	119.024	32,57
Per il personale:				
a) salari e stipendi	822.205	788.284	-33.921	-4,13
b) oneri sociali	254.157	259.415	5.258	2,07
c) trattamento di fine rapporto	52.941	54.413	1.472	2,78
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	143.588	157.688	14.100	9,82
b) immobilizzazioni materiali	37.063	45.308	8.245	22,25
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante		3.693	3.693	
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	21.804	-22.669	-44.473	-203,97
Oneri diversi di gestione	130.237	84.760	-45.477	-34,92
Totali	7.661.781	7.829.895	168.114	

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti	67.839	161.848	238,58	229.687

Totali	67.839	161.848		229.687
--------	--------	---------	--	---------

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione media del personale dipendente alla data del 31/12/2024.

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	0
Impiegati	25
Operai	1
Altri dipendenti	3
Totale Dipendenti	29

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2024, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	214.370	0
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis si fornisce di seguito il dettaglio dei corrispettivi spettanti alla società di revisione RSM Società di Revisione e Organizzazione contabile SpA per le prestazioni rese, distinte tra servizi di revisione legale e altri servizi.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	8.060
Altri servizi di verifica svolti	0
Servizi di consulenza fiscale	0
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	0
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	8.060

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si segnalano l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione della natura delle garanzie reali prestate; gli impegni esistenti in materia di trattamento di quiescenza e simili, nonché gli impegni assunti nei confronti di imprese controllate, collegate, nonché controllanti e imprese sottoposte al controllo di quest'ultime sono distintamente indicate.

	Importo
Impegni	0
di cui in materia di trattamento di quiescenza e simili	0
di cui nei confronti di imprese controllate	0
di cui nei confronti di imprese collegate	0
di cui nei confronti di imprese controllanti	0
di cui nei confronti di imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0
Garanzie	0
di cui reali	0
Passività potenziali	0

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società utilizza strumenti derivati.

La Società ha ritenuto di concludere contratti derivati per la copertura del rischio del tasso di interesse.

Di seguito si indicano le informazioni di dettaglio richieste dall'art. 2427-bis co.1 n. 1 Codice Civile.

Per ogni categoria di strumento finanziario derivato indicato nella tabella, si forniscono in calce alla stessa informazioni circa i termini e le condizioni significative che possono influenzare l'importo, le scadenze e la certezza dei flussi finanziari futuri, gli assunti fondamentali su cui si basano i modelli e le tecniche di valutazione, qualora il fair value non sia stato determinato sulla base di evidenze di mercato; i movimenti delle riserve di fair value avvenuti nell'esercizio sono contenuti nella tabella esposta nella sezione del Patrimonio Netto.

Descrizione	Fair value esercizio corrente	Fair value esercizio precedente	Variazione a CE	Variazione a PN	Natura
Crédit Agricole	+5.605	0	N/A		derivati OTC
Banco BPM	-23.544	0	N/A	-17.939	derivati OTC

Azioni proprie e di società controllanti

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c. 3, art. 2428 c.c., si comunica che la Società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie e della Società controllante.

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

La società ha aderito all'interpretazione dell'art. 1, comma 125 della Legge 124/2017 fornita da Assonime con la circolare n. 5 del 2019 e dal CNDCEC con il documento del 15 marzo 2019.

Tenuto conto del testo della norma e delle circolari citate, si precisa che la Società nel corso dell'esercizio 2024 ha ricevuto contributi dei quali è obbligatoria la segnalazione in nota integrativa perchè erogate da pubbliche amministrazioni o soggetti equiparati ai sensi di legge.

Di seguito un riepilogo:

- La Società ha avuto accesso nel corso del 2024 a finanziamenti rientranti del Fondo di garanzia per le piccole e medie imprese per il valore complessivo di 64.409 Euro.
- La società ha avuto accesso nel corso del 2024 a finanziamenti rientranti del Fondo di garanzia per TCF Ucraina per il valore complessivo di 440.000 Euro.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	
- a Riserva straordinaria	260.619
- a copertura perdite precedenti	298.955
- a dividendo	

Descrizione	Valore
- a riserva indisponibile ex D.L. 104/2020	
- a nuovo	
Totale	559.574

Dichiarazione di conformità del bilancio

Milano, 30 maggio 2025

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Dott. Gino Gumirato

Il sottoscritto Luca Rigolio, 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.