

AQUA S.R.L. a socio unico

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

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 Attività di assistenza sociale non residenziale per anziani o persone con disabilità
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

	31-12-2025	31-12-2024
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.598.840	1.392.374
II - Immobilizzazioni materiali	145.459	188.434
III - Immobilizzazioni finanziarie	300.000	0
Totale immobilizzazioni (B)	3.044.299	1.580.808
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	89.241	89.995
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.355.028	4.510.225
esigibili oltre l'esercizio successivo	94.956	158.046
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	4.449.984	4.668.271
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	3.872	8.125
IV - Disponibilità liquide	4.032.155	3.002.492
Totale attivo circolante (C)	8.575.252	7.768.883
D) Ratei e risconti	72.972	72.842
Totale attivo	11.692.523	9.422.533
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	2.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	4.210.881	3.950.260
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(11.944)	(17.939)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	(298.955)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	296.221	559.574
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	4.507.158	4.204.940
B) Fondi per rischi e oneri	23.296	25.700
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	128.240	94.702
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.755.000	2.848.317
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.265.750	2.237.698
Totale debiti	7.020.750	5.086.015
E) Ratei e risconti	13.079	11.176
Totale passivo	11.692.523	9.422.533

Conto economico

	31-12-2025	31-12-2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.007.068	8.516.169
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	800	800
altri	59.308	276.092
Totale altri ricavi e proventi	60.108	276.892
Totale valore della produzione	9.067.176	8.793.061
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	447.587	417.328
7) per servizi	5.870.629	5.557.237
8) per godimento di beni di terzi	586.186	484.438
9) per il personale		
a) salari e stipendi	804.560	788.284
b) oneri sociali	232.393	259.415
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	56.624	54.413
c) trattamento di fine rapporto	56.624	54.413
Totale costi per il personale	1.093.577	1.102.112
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	249.366	202.996
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	200.968	157.688
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	48.398	45.308
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	3.693
Totale ammortamenti e svalutazioni	249.366	206.689
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	754	(22.669)
13) altri accantonamenti	10.000	0
14) oneri diversi di gestione	128.214	84.760
Totale costi della produzione	8.386.313	7.829.895
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	680.863	963.166
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	13.618
Totale proventi diversi dai precedenti	0	13.618
Totale altri proventi finanziari	0	13.618
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	200.882	187.523
Totale interessi e altri oneri finanziari	200.882	187.523
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(200.882)	(173.905)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	479.981	789.261
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	183.760	229.687
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	183.760	229.687
21) Utile (perdita) dell'esercizio	296.221	559.574

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2025	31-12-2024
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	296.221	559.574
Imposte sul reddito	183.760	229.687
Interessi passivi/(attivi)	200.882	173.905
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	680.863	963.166
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	20.000	3.693
Ammortamenti delle immobilizzazioni	249.366	202.996
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	56.624	54.413
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	325.990	261.102
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.006.853	1.224.268
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	754	(22.668)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	126.963	(373.411)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	323.666	(210.526)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(130)	69.805
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	1.903	(276)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(16.546)	(296.890)
Totale variazioni del capitale circolante netto	436.610	(833.966)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.443.463	390.302
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(200.882)	(173.905)
(Imposte sul reddito pagate)	(264.390)	(114.851)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(22.404)	22.443
Altri incassi/(pagamenti)	(23.086)	(31.120)
Totale altre rettifiche	(510.762)	(297.433)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	932.701	92.869
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(5.423)	(73.752)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.407.434)	(67.898)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(300.000)	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	4.253	(8.125)

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.708.604)	(149.775)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(428.483)	1.326.637
Accensione finanziamenti	2.228.052	(784.967)
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	1.700.000
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	5.997	(17.940)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.805.566	2.223.730
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.029.663	2.166.824
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.002.367	835.359
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	125	309
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.002.492	835.668
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	4.031.752	3.002.367
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	403	125
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	4.032.155	3.002.492
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2025, 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. 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.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie consistenti in partecipazioni in società controllate e collegate sono state valutate secondo il metodo del costo, comprensivo degli oneri accessori; il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione o del valore attribuito ai beni conferiti.

Il costo come sopra determinato viene ridotto in caso si accertino perdite durevoli di valore; qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata, il valore della partecipazione è ripristinato nel limite del costo di acquisizione.

Il valore così determinato non risulta superiore al valore che si sarebbe determinato applicando i criteri previsti dall'art. 2426, punto 4, del Codice Civile.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.

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, 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.

Dividendi

I dividendi sono contabilizzati secondo il principio di competenza economica al sorgere del relativo diritto alla riscossione, ai sensi dell'OIC 21.

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	3.002.492	1.029.663	4.032.155
B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide			
C) Altre attività finanziarie correnti	8.125	-4.253	3.872
Altre attività a breve			
D) Liquidità (A+B+C)	3.010.617	1.025.410	4.036.027
E) Debito finanziario corrente	1.793.870	-228.483	1.565.387
F) Parte corrente del debito finanziario non corrente			
Altre passività a breve			
G) Indebitamento finanziario corrente (E+F)	1.793.870	-228.483	1.565.387
H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	-1.216.747	-1.253.893	-2.470.640
I) Debito finanziario non corrente	2.237.698	2.028.052	4.265.750
J) Strumenti di debito			
K) Debiti commerciali e altri debiti non correnti			
L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)	2.237.698	2.028.052	4.265.750
M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L)	1.020.951	774.159	1.795.110

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	8.516.169		9.007.068	
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	394.659	4,63	448.341	4,98
Costi per servizi e godimento beni di terzi	6.041.675	70,94	6.456.815	71,69
VALORE AGGIUNTO	2.079.835	24,42	2.101.912	23,34
Ricavi della gestione accessoria	276.892	3,25	60.108	0,67
Costo del lavoro	1.102.112	12,94	1.093.577	12,14
Altri costi operativi	84.760	1,00	128.214	1,42
MARGINE OPERATIVO LORDO	1.169.855	13,74	940.229	10,44
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	206.689	2,43	259.366	2,88
RISULTATO OPERATIVO	963.166	11,31	680.863	7,56
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-173.905	-2,04	-200.882	-2,23
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	789.261	9,27	479.981	5,33

Imposte sul reddito	229.687	2,70	183.760	2,04
Utile (perdita) dell'esercizio	559.574	6,57	296.221	3,29

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.	2,66	1,48
Patrimonio Netto			

Immobilizzazioni esercizio			
Quoziente secondario di struttura	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine.	4,15	2,93
Patrimonio Netto + Pass. consolidate			

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.	2,24	2,59
Capitale investito			

Patrimonio Netto			
Elasticità degli impieghi	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.	83,22	73,96
Attivo circolante			

Capitale investito			
Quoziente di indebitamento complessivo	Esprime il grado di equilibrio delle fonti finanziarie. Un indice elevato può indicare un eccesso di indebitamento aziendale.	1,24	1,59
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.	7,73	8,24
Ricavi netti esercizio			

Costo del personale esercizio			
Rotazione dei debiti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori,	33	48
Debiti vs. Fornitori * 365			

Acquisti dell'esercizio			
Rotazione dei crediti		189	174

Indici gestionali	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Crediti vs. Clienti * 365	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti.		

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.	82	80
Scorte medie merci e materie prime * 365			

Consumi dell'esercizio	L'indice esprime la durata media della giacenza di semilavorati e prodotti finiti di magazzino.		
Indice di durata del magazzino - semilavorati e prodotti finiti			
Scorte medie semilavor. e prod. finiti * 365			
-----	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzo del magazzino.		
Ricavi dell'esercizio			
Quoziente di disponibilità		2,68	3,09
Attivo corrente	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.		

Passivo corrente			
Quoziente di tesoreria	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.	2,65	3,06
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.	4,65	3,57
Oneri finanziari es.			

Debiti onerosi es.	L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite.		
Return on sales (R.O.S.)		11,31	7,56
Risultato operativo es.			
-----	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.		
Ricavi netti es.			
Return on investment (R.O.I.)		10,22	5,82
Risultato operativo	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.		

Capitale investito es.			
Return on Equity (R.O.E.)		13,31	6,57
Risultato esercizio			

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Patrimonio Netto	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio.		

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	1.911.931	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.405.660	5.423	300.000	1.711.083
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	(1.774)	0	0	(1.774)
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	200.968	48.398		249.366
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	1.206.466	(42.975)	300.000	1.463.491
Valore di fine esercizio				
Costo	3.319.365	329.594	300.000	3.948.959
Rivalutazioni	(354)	(281)	0	(635)
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	718.648	183.854		902.502
Svalutazioni	1.523	0	0	1.523
Valore di bilancio	2.598.840	145.459	300.000	3.044.299

All'interno delle immobilizzazioni immateriali è stato iscritto l'avviamento acquisito a titolo oneroso in seguito all'acquisto dei rami d'azienda avvenuti nell'esercizio 2021 e 2025.

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.

Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da partecipazioni, crediti di natura finanziaria, titoli e strumenti finanziari derivati come evidenziato nel prospetto che segue.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Partecipazioni in:				
d-bis) Altre imprese		300.000		300.000
Totali		300.000		300.000

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

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della Società. Il loro valore al 31/12/2025 ammonta complessivamente a euro 300.000 (euro 0 alla fine dell'esercizio precedente).

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

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	89.995	(754)	89.241
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	89.995	(754)	89.241

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	4.415.247	(126.963)	4.288.284	4.288.284	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	69.709	(69.709)	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	0	15.241	15.241	15.241	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	183.314	(36.855)	146.459	51.503	94.956	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.668.271	(218.287)	4.449.984	4.355.028	94.956	0

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Clienti Italia	38.565	54.327	15.762
Fatture da emettere	4.670.758	4.264.221	-406.537
Note credito da emettere	-294.076	-30.264	263.812
Totale crediti verso clienti	4.415.247	4.288.284	-126.963

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Crediti IRAP		13.832	13.832
Altri crediti tributari		1.409	1.409
Totali		15.241	15.241

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	94.977	51.503	-43.474
Crediti verso dipendenti	67.303	47.912	-19.391
Altri crediti:			
- altri	27.674	3.591	-24.083
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	88.337	94.956	6.619
Depositi cauzionali in denaro	88.337	94.956	6.619
Totale altri crediti	183.314	146.459	-36.855

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	8.125	(4.253)	3.872
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	8.125	(4.253)	3.872

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 1.352 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	3.002.367	1.029.385	4.031.752
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	125	278	403
Totale disponibilità liquide	3.002.492	1.029.663	4.032.155

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	788	788
Risconti attivi	72.842	(658)	72.184

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti attivi	72.842	130	72.972

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 4.507.158 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	2.000	0	0	0	0	0		2.000
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	0	0	0	260.619	0	0		260.619
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	2.310.000	0	0	0	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	0	0	0	2	0	0		2
Totale altre riserve	3.950.260	0	0	260.621	0	0		4.210.881
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(17.939)	0	0	5.995	0	0		(11.944)
Utili (perdite) portati a nuovo	(298.955)	0	0	298.955	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	559.574	0	0	559.574	0	0	296.221	296.221
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	4.204.940	0	0	1.125.145	0	0	296.221	4.507.158

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve	2
Totale	2

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	260.619		B,C	260.619	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 conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	2			2	0	0
Totale altre riserve	4.210.881			4.210.881	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(11.944)			0	0	0
Utili portati a nuovo	0			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	4.210.937			4.210.881	0	0
Quota non distribuibile				0		
Residua quota distribuibile				4.210.881		

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

Nel patrimonio netto è stata iscritta un'apposita riserva per sottoscrizione strumenti derivati a mark to value negativo per l'importo complessivo di euro 11.944.

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	(17.939)
Variazioni nell'esercizio	
Incremento per variazione di fair value	0
Decremento per variazione di fair value	5.995
Rilascio a conto economico	0
Rilascio a rettifica di attività/passività	0
Effetto fiscale differito	0
Valore di fine esercizio	(11.944)

Al 31/12/2025 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	2.156	0	0	23.544	25.700
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	10.000	10.000
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	(2.156)	0	0	(10.248)	(12.404)
Totale variazioni	(2.156)	0	0	(248)	(2.404)
Valore di fine esercizio	0	0	0	23.296	23.296

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	-248	23.296
Totali	23.544	-248	23.296

Nel corso del 2025 è stato rilevato un accantonamento di euro 10.000 nel Fondo rischi in osservanza della Legge Gelli-Bianco n. 24/2017 sulla responsabilità professionale sanitaria.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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.

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	94.702
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	56.624
Utilizzo nell'esercizio	7.052
Altre variazioni	(16.034)
Totale variazioni	33.538
Valore di fine esercizio	128.240

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	0	200.000	200.000	200.000	0	0
Debiti verso banche	4.031.568	1.599.569	5.631.137	1.365.387	4.265.750	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	583.270	323.666	906.936	906.936	0	0
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	118.852	(118.852)	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	199.170	(28.852)	170.318	170.318	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	77.363	(4.928)	72.435	72.435	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
Altri debiti	75.792	(35.867)	39.925	39.925	0	0
Totale debiti	5.086.015	1.934.735	7.020.750	2.755.001	4.265.750	0

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche exig. entro esercizio	1.793.870	1.365.387	-428.483
Conti correnti passivi	4.204	1.475	-2.729
Mutui	1.789.665	1.363.912	-425.753
Altri debiti:			
- altri	1		-1
b) Debiti verso banche exig. oltre esercizio	2.237.698	4.265.750	2.028.052
Mutui	2.237.698	4.265.750	2.028.052
Anticipi su crediti			
Totale debiti verso banche	4.031.568	5.631.137	1.599.569

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	583.270	906.936	323.666
Fornitori entro esercizio:	186.786	290.532	103.746
- altri	186.786	290.532	103.746
Fatture da ricevere entro esercizio:	396.484	616.404	219.920
- altri	396.484	616.404	219.920
Totale debiti verso fornitori	583.270	906.936	323.666

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES	149.717	-54.667	95.050
Debito IRAP	12.131	-12.131	
Erario c.to IVA	2.230	993	3.223
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	34.860	37.005	71.865
Debiti per altre imposte	232	-53	179
Totale debiti tributari	199.170	-28.852	170.318

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	44.139	44.893	754
Debiti verso Inail	5.794	3.702	-2.092
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	27.430	23.839	-3.591

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Totale debiti previd. e assicurativi	77.363	72.435	-4.928

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	75.792	39.925	-35.867
Debiti verso dipendenti/assimilati	41.349	28.672	-12.677
Altri debiti:			
- altri	34.443	11.253	-23.190
Totale Altri debiti	75.792	39.925	-35.867

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	200.000	200.000
Debiti verso banche	5.631.137	5.631.137
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	906.936	906.936
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso imprese controllanti	-	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	170.318	170.318
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	72.435	72.435
Altri debiti	39.925	39.925
Debiti	7.020.750	7.020.750

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 assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pgni	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	200.000	200.000
Debiti verso banche	0	0	0	0	5.631.137	5.631.137
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	0	0	0	0	906.936	906.936
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	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	0	0	0	0	170.318	170.318
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	72.435	72.435
Altri debiti	0	0	0	0	39.925	39.925
Totale debiti	0	0	0	0	7.020.751	7.020.750

Finanziamenti effettuati da soci della società

Per quanto riguarda i finanziamenti da parte di soci, si fornisce il seguente dettaglio, con l'indicazione della scadenza e della presenza di eventuali clausole di postergazione rispetto agli altri creditori sociali (art. 2427, punto 19-bis del Codice Civile).

Scadenza	Quota in scadenza
31/12/2050	200.000
Totale	200.000

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	7.125	2.752	9.877
Risconti passivi	4.051	(849)	3.202
Totale ratei e risconti passivi	11.176	1.903	13.079

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	8.516.169	9.007.068	490.899	5,76
Altri ricavi e proventi	276.892	60.108	-216.784	-78,29
Totali	8.793.061	9.067.176	274.115	

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	417.328	447.587	30.259	7,25
Per servizi	5.557.237	5.870.629	313.392	5,64
Per godimento di beni di terzi	484.438	586.186	101.748	21,00
Per il personale:				
a) salari e stipendi	788.284	804.560	16.276	2,06
b) oneri sociali	259.415	232.393	-27.022	-10,42
c) trattamento di fine rapporto	54.413	56.624	2.211	4,06
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	157.688	200.968	43.280	27,45
b) immobilizzazioni materiali	45.308	48.398	3.090	6,82
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante	3.693		-3.693	-100,00
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	-22.669	754	23.423	
Altri accantonamenti		10.000	10.000	
Oneri diversi di gestione	84.760	128.214	43.454	51,27
Arrotondamento				
Totali	7.829.895	8.386.313	556.418	

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	229.687	-45.927	-20,00	183.760
Totali	229.687	-45.927		183.760

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 31/12/2025.

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	0
Impiegati	25
Operai	1
Altri dipendenti	2
Totale Dipendenti	28

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 31/12/2025, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	182.845	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	11.440
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	11.440

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 PN	Natura
Crédit Agricole	+1.352	+5.605		derivati OTC
Banco BPM	-13.296	-23.544	+5.995	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/quote proprie né azioni/quote - direttamente o indirettamente - 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 2025 ha ricevuto contributi dei quali è obbligatoria la segnalazione in nota integrativa perché erogate da pubbliche amministrazioni o soggetti equiparati ai sensi di legge.

Di seguito un riepilogo:

- La Società ha avuto accesso nel corso del 2025 all'esonero del versamento dei contributi previdenziali per nuove assunzioni per il biennio 2021-2022 per il valore complessivo di 10.539 Euro.
- La Società ha avuto accesso nel corso del 2025 all'esonero del versamento dei contributi previdenziali per nuove assunzioni per il triennio 2021-2023 per il valore complessivo di 11.686 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	

Descrizione	Valore
- a Riserva straordinaria	296.221
- a copertura perdite precedenti	
- a dividendo	
- a riserva indisponibile ex D.L. 104/2020	
- a nuovo	
Totale	296.221

Dichiarazione di conformità del bilancio

Milano, 29 maggio 2026

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.