Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione:	CASA DI CURA PRIVATA S.M. MADDALENA S.p.A.
Sede:	VIA Gorizia 2 S.M. MA OCCHIOBELLO RO
Capitale sociale:	11.000.000,00
Capitale sociale interamente versato:	sì
Codice CCIAA:	RO
Partita IVA:	00119690295
Codice fiscale:	00119690295
Numero REA:	50497
Forma giuridica:	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO):	861000
Società in liquidazione:	no
Società con socio unico:	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento:	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:	
Appartenenza a un gruppo:	sì
Denominazione della società capogruppo:	Gruppo Pellegrini
Paese della capogruppo:	Italia
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:	

Bilancio al 31/12/2025

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2025	31/12/2024
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-

	31/12/2025	31/12/2024
1) costi di impianto e di ampliamento	14.396	19.136
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	21.196	29.563
5) avviamento	2.290.700	2.582.059
6) immobilizzazioni in corso e acconti	535.336	488.000
7) altre	592.327	636.128
Totale immobilizzazioni immateriali	*3.453.955*	*3.754.886*
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	187	187
2) impianti e macchinario	688.109	912.295
3) attrezzature industriali e commerciali	2.521.577	2.843.389
4) altri beni	508.741	524.520
Totale immobilizzazioni materiali	*3.718.614*	*4.280.391*
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
1) partecipazioni in	-	-
a) imprese controllate	5.898.000	5.898.000
d-bis) altre imprese	54.287	54.287
Totale partecipazioni	*5.952.287*	*5.952.287*
2) crediti	-	-
a) verso imprese controllate	1.416.765	1.181.999
esigibili entro l'esercizio successivo	1.416.765	1.181.999
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
d-bis) verso altri	1.967.670	1.967.670
esigibili entro l'esercizio successivo	1.967.670	1.967.670
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti	*3.384.435*	*3.149.669*
3) altri titoli	697.856	-
4) strumenti finanziari derivati attivi	17.823	68.309
Totale immobilizzazioni finanziarie	*10.052.401*	*9.170.265*
Totale immobilizzazioni (B)	*17.224.970*	*17.205.542*
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	1.337.507	1.088.233
Totale rimanenze	*1.337.507*	*1.088.233*
II - Crediti	-	-

	31/12/2025	31/12/2024
1) verso clienti	2.338.491	1.959.126
esigibili entro l'esercizio successivo	2.338.491	1.959.126
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
3) verso imprese collegate	679.880	-
esigibili entro l'esercizio successivo	679.880	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
5-bis) crediti tributari	140.474	174.270
esigibili entro l'esercizio successivo	140.474	174.270
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
5-ter) imposte anticipate	1.809.191	1.999.099
5-quater) verso altri	1.411.031	2.153.251
esigibili entro l'esercizio successivo	1.411.031	2.153.251
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti	*6.379.067*	*6.285.746*
III - Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
6) altri titoli	152.286	-
Totale attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	*152.286*	-
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	3.450.699	6.169.844
3) danaro e valori in cassa	19.987	25.391
Totale disponibilita' liquide	*3.470.686*	*6.195.235*
Totale attivo circolante (C)	*11.339.546*	*13.569.214*
D) Ratei e risconti	**421.998**	**613.355**
Totale attivo	*28.986.514*	*31.388.111*
Passivo		
A) Patrimonio netto	**9.544.341**	**9.869.242**
I - Capitale	11.000.000	11.000.000
IV - Riserva legale	299.580	299.580
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria	69.370	69.370
Varie altre riserve	322.792	322.790
Totale altre riserve	*392.162*	*392.160*
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	17.823	60.354
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(1.882.852)	(337.684)

	31/12/2025	31/12/2024
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(282.372)	(1.545.168)
Totale patrimonio netto	9.544.341	9.869.242
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	991.087	1.203.158
3) strumenti finanziari derivati passivi	-	7.955
4) altri	130.329	10.329
Totale fondi per rischi ed oneri	*1.121.416*	*1.221.442*
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	**172.957**	**170.302**
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti	253.216	391.274
esigibili entro l'esercizio successivo	253.216	391.274
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
4) debiti verso banche	8.664.164	10.371.171
esigibili entro l'esercizio successivo	4.632.722	4.657.008
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.031.442	5.714.163
5) debiti verso altri finanziatori	1.400.000	2.800.000
esigibili entro l'esercizio successivo	1.400.000	1.400.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	1.400.000
6) acconti	940	513
esigibili entro l'esercizio successivo	940	513
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
7) debiti verso fornitori	6.061.532	5.208.182
esigibili entro l'esercizio successivo	6.061.532	5.208.182
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
12) debiti tributari	425.087	488.637
esigibili entro l'esercizio successivo	425.087	488.637
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	490.899	372.457
esigibili entro l'esercizio successivo	490.899	372.457
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
14) altri debiti	355.732	421.216
esigibili entro l'esercizio successivo	355.732	421.216
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti	*17.651.570*	*20.053.450*

	31/12/2025	31/12/2024
E) Ratei e risconti	**496.230**	**73.675**
Totale passivo	*28.986.514*	*31.388.111*

Conto Economico Ordinario

	31/12/2025	31/12/2024
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	37.743.785	38.067.081
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	-	5.364
altri	150.079	457.259
Totale altri ricavi e proventi	*150.079*	*462.623*
Totale valore della produzione	*37.893.864*	*38.529.704*
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	20.983.211	21.760.079
7) per servizi	6.122.896	4.293.105
8) per godimento di beni di terzi	2.659.051	2.271.569
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	4.561.167	4.597.047
b) oneri sociali	1.378.935	1.600.919
c) trattamento di fine rapporto	294.371	302.093
e) altri costi	39.577	34.062
Totale costi per il personale	*6.274.050*	*6.534.121*
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	353.756	364.988
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	891.395	830.540
Totale ammortamenti e svalutazioni	*1.245.151*	*1.195.528*
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(249.274)	115.206
12) accantonamenti per rischi	120.000	-
14) oneri diversi di gestione	371.148	3.093.115
Totale costi della produzione	*37.526.233*	*39.262.723*
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	**367.631**	**(733.019)**

	31/12/2025	31/12/2024
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni	-	-
da imprese controllate	-	2.289
Totale proventi da partecipazioni	*-*	*2.289*
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	89.948	177.361
Totale proventi diversi dai precedenti	*89.948*	*177.361*
Totale altri proventi finanziari	*89.948*	*177.361*
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	687.387	1.097.627
Totale interessi e altri oneri finanziari	*687.387*	*1.097.627*
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)	*(597.439)*	*(917.977)*
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	**(229.808)**	**(1.650.996)**
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	74.727	102.546
imposte differite e anticipate	(22.163)	(208.374)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	*52.564*	*(105.828)*
21) Utile (perdita) dell'esercizio	**(282.372)**	**(1.545.168)**

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2025	Importo al 31/12/2024
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(282.372)	(1.545.168)
Imposte sul reddito	52.564	(105.828)
Interessi passivi/(attivi)	597.439	920.266
(Dividendi)		(2.289)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		1.970.073
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	*367.631*	*1.237.054*
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	120.000	848.284
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.245.151	1.195.528
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	*1.365.151*	*2.043.812*
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	*1.732.782*	*3.280.866*
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(249.274)	115.206
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(379.365)	2.918.383
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	853.350	(324.802)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	191.357	15.048
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	422.555	(243.359)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	67.425	1.422.894
Totale variazioni del capitale circolante netto	*906.048*	*3.903.370*
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	*2.638.830*	*7.184.236*
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(597.439)	(920.266)
(Imposte sul reddito pagate)	(52.564)	105.828
Dividendi incassati		2.289
(Utilizzo dei fondi)		(141.651)
Altri incassi/(pagamenti)		(205.321)
Totale altre rettifiche	*(650.003)*	*(1.159.121)*
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	***1.988.827***	***6.025.115***

	Importo al 31/12/2025	Importo al 31/12/2024
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(330.577)	(1.172.028)
Disinvestimenti		15.054.690
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(52.826)	(668.646)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(932.622)	(3.149.669)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(152.286)	
Disinvestimenti		103.440
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	***(1.468.311)***	***10.167.787***
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(24.286)	(2.732.686)
(Rimborso finanziamenti)	(3.220.779)	(8.799.722)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	***(3.245.065)***	***(11.532.408)***
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	***(2.724.549)***	***4.660.494***
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	6.169.844	1.504.762
Danaro e valori in cassa	25.391	29.979
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	6.195.235	1.534.741
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.450.699	6.169.844
Danaro e valori in cassa	19.987	25.391
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.470.686	6.195.235

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Commento

Il rendiconto finanziario, redatto con il metodo indiretto, evidenzia nell'esercizio un decremento delle disponibilità liquide pari a euro 2.724.549, che passano da euro 6.195.235 al 31 dicembre 2024 a euro 3.470.686 al 31 dicembre 2025.

La gestione operativa ha generato un flusso finanziario positivo pari a euro 1.988.827. Tale risultato, pur in presenza di una perdita d'esercizio pari a euro 282.372, beneficia delle rettifiche per componenti non monetarie, principalmente ammortamenti per euro 1.245.151 e accantonamenti per euro 120.000, nonché dell'effetto positivo delle variazioni del capitale circolante netto, pari a euro 906.048.

L'attività di investimento ha assorbito risorse finanziarie per euro 1.468.311, principalmente per investimenti in immobilizzazioni finanziarie, materiali e immateriali, oltre che in attività finanziarie non immobilizzate.

L'attività di finanziamento ha determinato un assorbimento di liquidità pari a euro 3.245.065, riconducibile essenzialmente al rimborso di finanziamenti per euro 3.220.779 e alla riduzione dei debiti a breve verso banche per euro 24.286.

Nel complesso, la variazione negativa delle disponibilità liquide dell'esercizio è riconducibile principalmente agli esborsi connessi all'attività di finanziamento e agli investimenti effettuati, parzialmente compensati dalla capacità della gestione operativa di generare flussi finanziari positivi.

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2025.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.
Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.
La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.
La società CASA DI CURA PRIVATA S.M. MADDALENA S.p.A. è esonerata dalla redazione del Bilancio Consolidato in quanto, unitamente alle società controllate, non ha superato per due anni consecutivi due dei tre limiti dimensionali previsti dall'art. 27, comma 1 del D.Lgs. 127/91.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.
In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.
Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

Commento

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. In particolare, tenendo in considerazione le informazioni disponibili, si ritiene che:

- non sussistano squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario
- ricorrano le condizioni affinché l'azienda continui a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

La società ha adottato assetti organizzativi, amministrativi e contabili coerenti con la propria natura e dimensione, in conformità all'art. 2086 c.c., anche al fine di assicurare il monitoraggio costante dell'equilibrio economico-finanziario e la continuità aziendale.
Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze.
Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.
La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.
Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.
Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.
Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Commento

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Commento

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

Correzione di errori rilevanti

Commento

In relazione all'obbligo di segnalare gli errori rilevanti commessi in precedenti esercizi, con riferimento all'esercizio 2025, si attesta che non vi sono errori significativi di cui fornire informazioni

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Commento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

Commento

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.
Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.
La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.
Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle eventuali svalutazioni.
L'ammortamento è stato operato in conformità al piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto.
La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro per le immobilizzazioni immateriali per le quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni similari o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19 più gli oneri accessori.
Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.
Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.
Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Costi di impianto e di ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del Collegio Sindacale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Avviamento

L'avviamento, ricorrendo i presupposti indicati dai principi contabili, è stato iscritto nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del Collegio Sindacale in quanto acquisito a titolo oneroso, ed è stato ammortizzato, entro il limite di 20 anni previsto dall'OIC 24, secondo la sua vita utile conformemente a quanto previsto dall'art.2426, comma 1, n. 6 del codice civile.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

I beni immateriali generati internamente sono rilevati al costo di fabbricazione comprendente tutti i costi direttamente imputabili ai beni stessi.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Le immobilizzazioni immateriali in corso di realizzazione, iscritte nella voce B.I.6, sono rilevate inizialmente alla data in cui sono sostenuti i primi costi per la realizzazione e comprendono i costi interni ed esterni sostenuti. Tali costi rimangono iscritti tra le immobilizzazioni in corso fino a quando non sia stato completato il progetto (IRCSS) e non sono oggetto di ammortamento fino a tale momento come anche esposto nella relazione annuale sullo stato di avanzamento del percorso amministrativo relativo proprio al riconoscimento di IRCCS della società .

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.
Le immobilizzazioni realizzate internamente in economia sono state valutate sulla base dei costi direttamente imputabili per la loro realizzazione fino al momento dal quale i beni sono pronti all'uso. I costi sono capitalizzabili nel limite del valore recuperabile.
Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.
Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.
Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.
Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.
Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito o a titolo di permuta sono state iscritte nell'attivo dello stato patrimoniale in base al presumibile valore di mercato attribuibile alle stesse alla data di acquisizione, incrementate dei costi sostenuti e/o da sostenere affinché le stesse possano essere durevolmente ed utilmente inserite nel processo produttivo, e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Le attrezzature industriali e commerciali, in quanto costantemente rinnovate, complessivamente di scarsa rilevanza rispetto all'attivo di bilancio e per le quali non sono previste variazioni sensibili da anno ad anno nell'entità, valore e composizione, sono state iscritte ad un valore costante. Pertanto non si procede all'ammortamento sistematico di tali beni lungo la loro vita utile e gli acquisti degli esercizi successivi verranno direttamente spesati a conto economico.
Gli eventuali costi di smantellamento e/o ripristino sono stati capitalizzati nel momento in cui è stata assunta l'obbligazione a smantellare il cespite e/o ripristinare il sito in cui il cespite è ubicato in contropartita all'apposito fondo rischi e oneri.
La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro per i cespiti per i quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni similari o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19 più gli oneri accessori.
I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.
Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.
Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Crediti

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.
L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.
Peraltro si specifica che la società ha applicato il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione a tutti i crediti

Altri titoli

Le immobilizzazioni finanziarie costituite da altri titoli sono state rilevate in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 1 del codice civile.
Per i titoli di debito per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato è stata mantenuta l'iscrizione secondo il criterio del costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di premi o scarti di sottoscrizione o di negoziazione o di ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza che siano di scarso rilievo.

Strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Gli strumenti finanziari derivati attivi si riferiscono a interest rate swap a copertura di finanziamenti a tasso variabile Gli stessi sono stati valutati al fair value ai sensi dell'art. 2426, comma 1, n.11 bis del codice civile e le variazioni positive o negative dei fair value tra due esercizi sono rispettivamente rilevati nelle apposite voci di conto economico "D.18.d - Rivalutazioni di strumenti finanziari derivati" e "D.19.d - Svalutazioni di strumenti finanziari derivati", ad eccezioni delle variazioni dei derivati di copertura di flussi finanziari per i quali è prevista la contabilizzazione nella voce di patrimonio netto "VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi". Per quanto riguarda la modalità di determinazione del fair value, nell'impossibilità di individuare facilmente un mercato attivo, lo stesso è stato determinato secondo modelli e tecniche di valutazione generalmente accettati e comunicate dall’istituto .

Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.
Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.
Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426 comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.
L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.
Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Altri titoli

I titoli non immobilizzati sono stati valutati in base al minor valore tre il costo di rilevazione iniziale e il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato. Per la valutazione del costo di rilevazione iniziale è stato adottato il metodo del costo specifico, che presuppone l'individuazione e l'attribuzione ai singoli titoli dei costi specificamente sostenuti per l'acquisto dei medesimi.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;

- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.
Nell' iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.
La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.
L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.
I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426, comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Altre informazioni

Commento

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Introduzione

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, ove previsto dalla normativa vigente.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Introduzione

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 353.757, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 3.453.955

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	19.136	29.563	2.582.059	488.000	636.128	3.754.886
Valore di bilancio	19.136	29.563	2.582.059	488.000	636.128	3.754.886
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	5.490	-	47.336	-	52.826
Ammortamento dell'esercizio	4.740	13.857	291.359	-	43.801	353.757
Totale variazioni	*(4.740)*	*(8.367)*	*(291.359)*	*47.336*	*(43.801)*	*(300.931)*
Valore di fine esercizio						
Costo	14.396	21.196	2.290.700	535.336	592.327	3.453.955

	Costi di impianto e ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di bilancio	14.396	21.196	2.290.700	535.336	592.327	3.453.955

Commento

Dettaglio composizione costi pluriennali

Costi di impianto e ampliamento

Nel seguente prospetto è illustrato il dettaglio dei costi di impianto e di ampliamento con evidenza delle variazioni intercorse rispetto all'esercizio precedente. Per quanto riguarda le ragioni della loro iscrizione ed i rispettivi criteri di ammortamento si rimanda a quanto sopra illustrato.

Descrizione	Dettaglio	2025	2024	Variaz. assoluta	Variaz. %
costi di impianto e di ampliamento					
	Costi di impianto e di ampliamento	14.396	19.136	4.740-	25-
	Totale	**14.396**	**19.136**	**4.740-**	

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Introduzione

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 11.407.551 i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 7.688.937

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	67.795	2.190.657	6.765.078	2.054.403	11.077.933
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	67.608	1.278.362	3.921.689	1.529.883	6.797.542
Valore di bilancio	187	912.295	2.843.389	524.520	4.280.391
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	1.123	329.454	-	330.577
Ammortamento dell'esercizio	-	225.309	651.266	14.820	891.395
Altre variazioni	-	-	-	1.000	1.000
Totale variazioni	-	*(224.186)*	*(321.812)*	*(13.820)*	*(559.818)*
Valore di fine esercizio					
Costo	67.795	2.191.780	7.094.532	2.053.444	11.407.551
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	67.608	1.503.671	4.572.955	1.544.703	7.688.937
Valore di bilancio	187	688.109	2.521.577	508.741	3.718.614

Operazioni di locazione finanziaria

Introduzione

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l'impresa utilizzatrice rileverebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rileverebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rileverebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

Operazioni di locazione finanziaria (locatario)

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	1.340.000
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	113.325
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	138.364
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	17.680

Immobilizzazioni finanziarie

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

Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti di partecipazioni, altri titoli, strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio					
Costo	5.898.000	54.287	5.952.287	-	68.309
Valore di bilancio	5.898.000	54.287	5.952.287	-	68.309
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	697.856	-
Altre variazioni	-	-	-	-	50.486
Totale variazioni	-	-	-	697.856	50.486
Valore di fine esercizio					
Costo	5.898.000	54.287	5.952.287	697.856	17.823

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di bilancio	5.898.000	54.287	5.952.287	697.856	17.823

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso imprese controllate	1.181.999	234.766	1.416.765	1.416.765
Crediti verso altri	1.967.670	-	1.967.670	1.967.670
Totale	**3.149.669**	**234.766**	**3.384.435**	**3.384.435**

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Introduzione

Nel seguente prospetto sono indicate le partecipazioni relative ad imprese controllate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del codice civile.

La partecipazione in Sergeco S.p.A. è iscritta per euro 5.898.000, con quota posseduta del 98,30%. Nella tabella della nota il patrimonio netto della controllata è indicato in euro 5.738.297 e il risultato dell'ultimo esercizio in una perdita di euro 425.725. La quota di patrimonio netto di pertinenza risulta inferiore al valore contabile della partecipazione; si da atto che la relativa perdita di valore è ampiamente recuperabile negli esercizi successivi .

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo immobilizzato in imprese controllate possedute direttamente o per tramite di società fiduciaria o per interposta persona

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Sergeco spa	Occhiobello (RO)	01157710292	6.000.000	(425.725)	5.738.297	5.898.000	98,300	5.898.000

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Introduzione

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie in oggetto.

Dettagli sui crediti immobilizzati suddivisi per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	1.416.765	1.967.670	3.384.435

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Introduzione

La società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Introduzione

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro “fair value”.

Analisi del valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	54.287
Crediti verso imprese controllate	1.416.765
Crediti verso altri	1.967.670
Altri titoli	697.856

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile	Fair value
	54.287	54.287
Totale	**54.287**	**54.287**

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso imprese controllate

Descrizione	Valore contabile	Fair value
	1.416.765	1.416.765
Totale	**1.416.765**	**1.416.765**

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile	Fair value
	1.967.670	1.967.670
Totale	**1.967.670**	**1.967.670**

Dettaglio del valore degli altri titoli immobilizzati

Descrizione	Valore contabile	Fair value
	697.856	697.856
Totale	**697.856**	**697.856**

Attivo circolante

Rimanenze

Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

Analisi delle variazioni delle rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.088.233	249.274	1.337.507
Totale	*1.088.233*	*249.274*	*1.337.507*

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti	1.959.126	379.365	2.338.491	2.338.491
Crediti verso imprese collegate	-	679.880	679.880	679.880
Crediti tributari	174.270	(33.796)	140.474	140.474
Imposte anticipate	1.999.099	(189.908)	1.809.191	-
Crediti verso altri	2.153.251	(742.220)	1.411.031	1.411.031
Totale	**6.285.746**	**93.321**	**6.379.067**	**4.569.876**

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Introduzione

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Dettagli sui crediti iscritti nell'attivo circolante suddivisi per area geografica

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	2.338.491	679.880	140.474	1.809.191	1.411.031	6.379.067

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Analisi delle variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Descrizione voce	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli	152.286	152.286
Totale	*152.286*	*152.286*

Disponibilità liquide

Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	6.169.844	(2.719.145)	3.450.699
Denaro e valori in cassa	25.391	(5.404)	19.987
Totale	*6.195.235*	*(2.724.549)*	*3.470.686*

Ratei e risconti attivi

Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	1.357	(1.357)	-
Risconti attivi	611.998	(190.000)	421.998
Totale ratei e risconti attivi	**613.355**	**(191.357)**	**421.998**

Commento

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
RATEI E RISCONTI		
	Risconti attivi	421.998
	Totale	**421.998**

Trattasi di risconti attivi afferenti servizi di consulenza finanziaria , premi di assicurazione spese di manutenzione su fabbricati di terzi etc .

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Introduzione

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, ove previsto dalla normativa vigente.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Introduzione

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	11.000.000	-	-	-	-	11.000.000
Riserva legale	299.580	-	-	-	-	299.580

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Riserva straordinaria	69.370	-	-	-	-	69.370
Varie altre riserve	322.790	-	2	-	-	322.792
Totale altre riserve	392.160	-	2	-	-	392.162
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	60.354	-	-	42.531	-	17.823
Utili (perdite) portati a nuovo	(337.684)	-	(1.545.168)	-	-	(1.882.852)
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.545.168)	1.545.168	-	-	(282.372)	(282.372)
Totale	**9.869.242**	**1.545.168**	**(1.545.166)**	**42.531**	**(282.372)**	**9.544.341**

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva indisp.ex art.60 D.L. 104/2020	322.790
Riserva arrotondamento euro	2
Totale	**322.792**

Commento

Nel prospetto che segue sono esposte le perdite pregresse per cui si è rinviata la decisione entro il quinto esercizio successivo e le movimentazioni avvenute nell'esercizio in corso:

Perdite	Saldo iniziale	Movimenti nell'esercizio	Saldo finale
337684	337.684	-	337.684

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Introduzione

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	11.000.000	Capitale	B	11.000.000
Riserva legale	299.580	Utili	A;B	299.580
Riserva straordinaria	69.370	Utili	A;B;C	69.370
Varie altre riserve	322.792	Utili	E	322.792
Totale altre riserve	392.162	Utili		-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	17.823	Capitale	B	17.823
Utili (perdite) portati a nuovo	(1.882.852)	Utili		(1.882.852)
Totale	**9.826.713**			**9.826.713**
Quota non distribuibile				9.826.713
Residua quota distribuibile				-

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazioni
Riserva indisp.ex art.60 D.L. 104/2020	322.790	Utili	
Riserva arrotondamento euro	2	Capitale	
Totale	**322.792**		

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

Commento

Nel patrimonio netto risulta iscritta una riserva indisponibile ex art. 60, comma 7-ter, D.L. 104/2020, pari a euro 322.790, costituita a fronte della sospensione degli ammortamenti effettuata nei precedenti esercizi ai sensi della predetta disposizione normativa.

La riserva è stata costituita mediante vincolo di utili per un importo corrispondente alle quote di ammortamento non imputate a conto economico. La stessa permane indisponibile e non distribuibile fino al venir meno del vincolo connesso al recupero contabile degli ammortamenti sospesi, secondo il piano di ammortamento rideterminato, ovvero fino alla dismissione dei relativi cespiti.

Nel corso dell'esercizio la riserva presenta un saldo pari a euro 322.790 e non ha formato oggetto di distribuzione. La presenza della riserva determina un corrispondente vincolo sul patrimonio netto disponibile.

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Introduzione

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1b-quater del codice civile, nel seguente prospetto sono illustrati i movimenti delle riserve di fair value avvenuti nell'esercizio.

Analisi delle variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari

	Valore di inizio esercizio	Differenza di quadratura	Valore di fine esercizio
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	60.354	(42.531)	17.823

Commento

Nel patrimonio netto è iscritta la voce "Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi", pari a euro 17.823 al termine dell'esercizio.

La riserva accoglie le variazioni di fair value della componente efficace degli strumenti finanziari derivati designati come strumenti di copertura dei flussi finanziari attesi. Tali strumenti sono stati posti in essere con finalità di copertura del rischio finanziario connesso a finanziamenti a tasso variabile .

Gli strumenti derivati sono valutati al fair value alla data di chiusura dell'esercizio. Le variazioni riferibili alla componente efficace della copertura sono imputate direttamente a patrimonio netto nella voce A) VII, mentre l'eventuale componente inefficace è rilevata a conto economico nelle apposite voci della sezione D) "Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie".

Gli strumenti finanziari derivati in essere sono costituiti da contratti di interest rate swap stipulati con finalità di copertura del rischio di variazione dei tassi di interesse su finanziamenti a tasso variabile. La relazione di copertura è stata designata come copertura dei flussi finanziari attesi, in quanto finalizzata a stabilizzare i flussi finanziari futuri connessi agli interessi passivi sui finanziamenti oggetto di copertura.

UTI°/Numero di riferimento operazione	Nozionale/ quantità di riferimento - Divisa della operazione/ Ammontare del nozionale nella divisa principale	Secondo nozionale/ quantità di riferimento - Seconda Divisa (se applicabile)/ Ammontare del nozionale nella divisa secondaria	Contratto	Data operazione	Data iniziale Data Scadenza	Importo MTM[1] Divisa MTM	Cliente Buy/Sell
MMX37468038 549300TRUWO2CD2G5692	2.300.000,00 EUR	0,00	IRS Payer	14/04/2025	30/04/2025 30/04/2030	- 3.564,68 EUR	
MMX28789584 549300TRUWO2CD2G5692	1.320.000,00 EUR	0,00	IRS Protetto Pay	29/09/2021	30/09/2021 30/06/2027	+ 23.369,15 EUR	
MMX34109880 549300TRUWO2CD2G5692	1.031.731,89 EUR	0,00	Interest Rate Collar Payer	25/10/2023	25/10/2023 30/10/2026	- 2.959,52 EUR	
MMX28789437 549300TRUWO2CD2G5692	94.752,76 EUR	0,00	IRS Protetto Pay	29/09/2021	30/09/2021 30/09/2026	+ 977,88 EUR	

Fondi per rischi e oneri

Introduzione

I fondi per rischi e oneri sono iscritti a fronte di passività di natura determinata, certe o probabili, per le quali alla data di chiusura dell'esercizio risultano indeterminati l'ammontare o la data di sopravvenienza. La valutazione è stata effettuata secondo il principio di prudenza e competenza, sulla base della migliore stima degli oneri che si ritiene possano gravare sulla società.

Il Fondo per imposte, anche differite presenta al 31 dicembre un saldo pari a euro 991.087. Nel corso dell'esercizio il fondo è stato ridotto per euro 212.071, a seguito dell'utilizzo e/o rilascio di quote risultate non più necessarie rispetto alla stima degli oneri fiscali e delle imposte differite iscritte nei precedenti esercizi.

La voce Altri fondi presenta al 31 dicembre un saldo pari a euro 130.329. Nell'esercizio è stato effettuato un accantonamento pari a euro 120.000, stanziato a fronte di rischi connessi a eventuali verifiche fiscali e possibili contestazioni relative a posizioni pregresse. L'accantonamento è stato determinato sulla base delle informazioni disponibili alla data di redazione del bilancio e rappresenta la migliore stima dell'onere potenziale ritenuto probabile o comunque prudenzialmente apprezzabile.

L'iscrizione del fondo non comporta riconoscimento di passività certe o definitive nei confronti dell'Amministrazione finanziaria, ma risponde all'esigenza di rappresentare in bilancio, secondo criteri di prudenza, le potenziali passività fiscali connesse a eventi e circostanze esistenti alla data di chiusura dell'esercizio.

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Fondo per imposte, anche differite	1.203.158	-	212.071	(212.071)	991.087
Altri fondi	10.329	120.000	-	120.000	130.329
Totale	**1.213.487**	**120.000**	**212.071**	**(92.071)**	**1.121.416**

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Altre variazioni	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	170.302	2.655	2.655	172.957
Totale	**170.302**	**2.655**	**2.655**	**172.957**

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi ..
Non vi sono debiti con durata residua superiore ai cinque anni .

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	391.274	(138.058)	253.216	253.216	-
Debiti verso banche	10.371.171	(1.707.007)	8.664.164	4.632.722	4.031.442

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso altri finanziatori	2.800.000	(1.400.000)	1.400.000	1.400.000	-
Acconti	513	427	940	940	-
Debiti verso fornitori	5.208.182	853.350	6.061.532	6.061.532	-
Debiti tributari	488.637	(63.550)	425.087	425.087	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	372.457	118.442	490.899	490.899	-
Altri debiti	421.216	(65.484)	355.732	355.732	-
Totale	**20.053.450**	**(2.401.880)**	**17.651.570**	**13.620.128**	**4.031.442**

Commento

Debiti verso banche

Voce	Arrotondamento	Totale
4)	8.664.164	8.664.164

Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
Altri debiti		
	Debiti v/Previd.Complementare quote TFR	17.728
	Debiti v/amministratori	20.262
	Sindacati c/ritenute	721
	Debiti per trattenute c/terzi	2.887
	Debiti diversi verso terzi	1.603
	Personale c/retribuzioni	312.530
	Arrotondamento	1
	Totale	**355.732**

Suddivisione dei debiti per area geografica

Introduzione

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei debiti.

Dettagli sui debiti suddivisi per area geografica

Area geografica	Debiti verso soci per finanziamenti	Debiti verso banche	Debiti verso altri finanziatori	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia	253.216	8.664.164	1.400.000	940	6.061.532	425.087	490.899	355.732	17.651.570

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Analisi dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	253.216	253.216
Debiti verso banche	8.664.164	8.664.164
Debiti verso altri finanziatori	1.400.000	1.400.000
Acconti	940	940
Debiti verso fornitori	6.061.532	6.061.532
Debiti tributari	425.087	425.087
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	490.899	490.899
Altri debiti	355.732	355.732
Totale debiti	**17.651.570**	**17.651.570**

Finanziamenti effettuati da soci della società

Introduzione

Nel seguente prospetto sono indicati i finanziamenti dei soci alla società con separata indicazione di quelli con clausola di postergazione rispetto agli altri creditori.

Dettaglio dei finanziamenti effettuati da soci della società

	Scadenza	Quota in scadenza
fin. socio Prof. Franco Pellegrini	31/12/2026	50.000
Prof. Franco Pellegrini	31/12/2026	149.000

Commento

Il debito effettivo verso i soci per finanziamenti va integrato con l'importo di € 54.216 relativo agli interessi maturati ma non ancora liquidati al socio e quindi per un totale di € 253.216 .

Ratei e risconti passivi

Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

Commento

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
RATEI E RISCONTI		

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
	Ratei passivi	490.827
	Ratei passivi int. MUTUI sospesi COVID	1.790
	Ratei pass.int.MUTUI sosp.COVID POLIFE	3.614
	Arrotondamento	1-
	Totale	**496.230**

Commento

Trattasi per la maggior parte dei ratei dipendenti , regolazione premi assicurativi , costi formazione e conguagli vari su competenze finanziarie .

Nota integrativa, conto economico

Introduzione

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.
Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.
L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.
L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.
In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

Introduzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonche' delle imposte direttamente connesse agli stessi, ai sensi dell'art. 2425-bis del c.c. Il prezzo complessivo, ove ritenuto necessario in quanto rilevante, è stato allocato a ciascuna unità elementare di contabilizzazione secondo le varie disposizioni previste dall'OIC 34.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

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

Introduzione

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
sanitaria	37.743.785
Totale	**37.743.785**

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Introduzione

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche.

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	37.743.785
Totale	**37.743.785**

Costi della produzione

Commento

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata, ai sensi dell'art. 2425-bis del c.c.

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

Introduzione

I dividendi sono rilevati nell'esercizio in cui ne è stata deliberata la distribuzione.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Introduzione

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Prestiti obbligazionari	Debiti verso banche	Altri	Totale
Interessi ed altri oneri finanziari	153.125	521.320	12.942	687.387

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Introduzione

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi e/o negativi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

Introduzione

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

.

Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.
Formulario: SIS_405 - Rilevazione fiscalità differita
Di seguito vengono evidenziati motivi per i quali è stato deciso di escludere dal calcolo della fiscalità differita alcune differenze temporanee: ……

Prospetto di riconciliazione IRES/IRAP

	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte	282.372-	
Aliquota teorica (%)	24,00	
Imposta IRES	-	
Saldo valori contabili IRAP		6.761.681
Aliquota teorica (%)		3,90
Imposta IRAP		275.876
Differenze temporanee imponibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	-	-

	IRES	IRAP
- Escluse	-	-
Totale differenze temporanee imponibili	*-*	*387.350*
Differenze temporanee deducibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
Totale differenze temporanee deducibili	*-*	*5.960.980*
Var.ni permanenti in aumento	*1.453.776*	*-*
Var.ni permanenti in diminuzione	*624.423*	*-*
Totale imponibile	546.980	1.188.051
Imponibile proposto CPB rideterminato	-	-
(di cui imponibile soggetto a flat tax)	-	
Utilizzo perdite esercizi precedenti	437.584	
Altre variazioni IRES	-	
Valore imponibile minimo/soglia CPB	-	-
Deduzione ACE/Start-up/Erogaz.terzo settore	-	
Altre deduzioni rilevanti IRAP		-
Totale imponibile fiscale	109.396	-
Aliquota IRES premiale (%)	-	-
Imponibile IRES premiale	-	-
Imposta IRES premiale non spettante	-	-
Totale imposte correnti reddito imponibile	26.255	48.472
Aliquota flat tax agevolata (%)	-	
Reddito flat tax agevolata	-	
Aliquota flat tax ordinaria (%)	-	-
Reddito flat tax ordinaria	-	-
Flat tax	-	
Detrazione	-	-
Imposta netta	26.255	48.472
Aliquota effettiva (%)	-	-

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

Tabella XBRL: '440 - Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti'

Dettaglio differenze temporanee deducibili

Tabella XBRL: '436 - Dettaglio differenze temporanee deducibili'

Dettaglio differenze temporanee imponibili

Tabella XBRL: '437 - Dettaglio differenze temporanee imponibili'

Dettaglio differenze temporanee escluse

Tabella XBRL: '438 - Dettaglio differenze temporanee escluse'

Informativa sulle perdite fiscali

	Ammontare (es. corrente)	Aliquota fiscale (es. corrente)	Imposte anticipate rilevate (es. corrente)	Ammontare (es. precedente)	Aliquota fiscale (es. precedente)	Imposte anticipate rilevate (es. precedente)
Perdite fiscali						
dell'esercizio	-			1		
di esercizi precedenti	1			1		
Totale perdite fiscali	*1*			*2*		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	1	-	-	-	-	-

Commento

InserisciTesto

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Commento

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonchè i relativi impieghi.
In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, altre informazioni

Introduzione

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Introduzione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Quadri	Impiegati	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	4	130	2	136

Commento

.....

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

Introduzione

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto

	Amministratori	Sindaci
Compensi	330.000	60.541

Compensi al revisore legale o società di revisione

Introduzione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti alla società di revisione.

Ammontare dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione

	Revisione legale dei conti annuali	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione
Valore	27.960	27.960

Categorie di azioni emesse dalla società

Introduzione

Nel seguente prospetto è indicato il numero e il valore nominale delle azioni della società, nonché le eventuali movimentazioni verificatesi durante l'esercizio.

Analisi delle categorie di azioni emesse dalla società

	Consistenza iniziale, numero	Consistenza finale, numero
azioni ordinarie	137.500	137.500

Titoli emessi dalla società

Introduzione

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Introduzione

La società non ha emesso strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6 del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Introduzione

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Commento

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Commento

Nel corso dell'esercizio la Società ha posto in essere operazioni con parti correlate, rappresentate principalmente da rapporti contrattuali intercorrenti con la società controllata Sergeco spa].
Si tratta di contratti di locazione immobiliare e di contratti servizio per servizi amministrativi, contabili, gestionali e di supporto operativo .

Le suddette operazioni rientrano nell'ordinaria gestione aziendale e sono regolate da specifici accordi contrattuali. I corrispettivi applicati e le altre condizioni economiche e contrattuali risultano coerenti con le normali condizioni di mercato, tenuto conto della natura delle prestazioni, delle caratteristiche degli immobili concessi in locazione, dei servizi resi e delle condizioni normalmente praticate per operazioni similari.

Pertanto, non essendo state individuate operazioni rilevanti concluse a condizioni non di mercato, non si è proceduto a fornire informativa analitica ulteriore ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 22-bis, c.c.
Le operazioni con la controllata non hanno comunque prodotto effetti anomali o non ricorrenti sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della Società.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Commento

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Commento

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

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

Introduzione

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

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

Commento

In osservanza di quanto richiesto dall’art. 2427-bis del codice civile, nel rispetto del principio della rappresentazione veritiera e corretta degli impegni aziendali, si forniscono di seguito le opportune informazioni.

.....

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

Introduzione

Ai sensi dell’art. 2497-bis, comma 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all’altrui attività di direzione e coordinamento.

Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

Commento

In relazione alle informazioni richieste dall'art. 25 D.L. 18 ottobre 2012, n. 179 in merito ai costi di ricerca e sviluppo, si specifica che la società non rientra in tale fattispecie .

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

Commento

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che non ha ricevuto alcuna somma al di fuori di quanto riportato nel registro Nazionale degli Aiuti di Stato

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

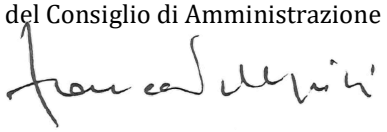
Commento

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di riportare a nuovo la perdita d'esercizio.

Nota integrativa, parte finale

Commento

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2025 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.
Il Bilancio è veritiero e corrisponde alle scritture contabili.

Occhiobello, 24/04/2026

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione Prof. Franco Pellegrini