

INVESTIMENTI CERESIO SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GRAN SASSO 1 LENTATE SUL SEVESO MB
Codice Fiscale	01784230128
Numero Rea	MB 1867938
P.I.	12217450159
Capitale Sociale Euro	100.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	861000
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		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	3.213	3.399
Totale immobilizzazioni immateriali	3.213	3.399
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	9.733.175	9.967.560
2) impianti e macchinario	159.758	171.975
3) attrezzature industriali e commerciali	17.680	23.291
4) altri beni	110.549	121.309
5) immobilizzazioni in corso e acconti	12.200	24.400
Totale immobilizzazioni materiali	10.033.362	10.308.535
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	47.700	40.700
Totale partecipazioni	47.700	40.700
3) altri titoli	155	155
4) strumenti finanziari derivati attivi	1.608	5.270
Totale immobilizzazioni finanziarie	49.463	46.125
Totale immobilizzazioni (B)	10.086.038	10.358.059
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	14.874	13.644
Totale rimanenze	14.874	13.644
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	782.737	781.159
Totale crediti verso clienti	782.737	781.159
4) verso controllanti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	250.000
Totale crediti verso controllanti	-	250.000
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	354.742	216.587
Totale crediti tributari	354.742	216.587
5-ter) imposte anticipate	93.312	93.312
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.986	8.562
Totale crediti verso altri	9.986	8.562
Totale crediti	1.240.777	1.349.620
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	751.448	712.597
3) danaro e valori in cassa	254	130
Totale disponibilità liquide	751.702	712.727
Totale attivo circolante (C)	2.007.353	2.075.991
D) Ratei e risconti	29.093	15.878
Totale attivo	12.122.484	12.449.928

Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
III - Riserve di rivalutazione	7.223.329	7.223.329
IV - Riserva legale	25.439	25.439
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.398.025	1.900.263
Varie altre riserve	-	(1)
Totale altre riserve	1.398.025	1.900.262
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	1.608	5.270
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.209.260	601.975
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	487.697	607.285
Totale patrimonio netto	10.445.358	10.463.560
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	369.450	351.677
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	408.631	426.612
esigibili oltre l'esercizio successivo	93.963	277.284
Totale debiti verso banche	502.594	703.896
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	528.676	609.536
Totale debiti verso fornitori	528.676	609.536
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	36.224	58.364
Totale debiti tributari	36.224	58.364
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	65.919	63.263
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	65.919	63.263
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	154.383	162.092
Totale altri debiti	154.383	162.092
Totale debiti	1.287.796	1.597.151
E) Ratei e risconti	19.880	37.540
Totale passivo	12.122.484	12.449.928

Conto economico

	31-12-2025	31-12-2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.544.507	5.772.345
5) altri ricavi e proventi		
altri	11.306	59.074
Totale altri ricavi e proventi	11.306	59.074
Totale valore della produzione	5.555.813	5.831.419
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	240.967	247.591
7) per servizi	2.369.453	2.229.161
8) per godimento di beni di terzi	37.917	34.837
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.332.141	1.440.890
b) oneri sociali	423.446	451.871
c) trattamento di fine rapporto	104.197	110.754
e) altri costi	17.484	34.782
Totale costi per il personale	1.877.268	2.038.297
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	186	780
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	331.593	318.303
Totale ammortamenti e svalutazioni	331.779	319.083
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.229)	(3.706)
14) oneri diversi di gestione	112.745	97.067
Totale costi della produzione	4.968.900	4.962.330
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	586.913	869.089
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese collegate	20.000	8.397
altri	295	291
Totale proventi da partecipazioni	20.295	8.688
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	121.294	35.606
Totale proventi diversi dai precedenti	121.294	35.606
Totale altri proventi finanziari	121.294	35.606
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	25.831	42.972
Totale interessi e altri oneri finanziari	25.831	42.972
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	115.758	1.322
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	702.671	870.411
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	214.974	265.305
imposte differite e anticipate	-	(2.179)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	214.974	263.126
21) Utile (perdita) dell'esercizio	487.697	607.285

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	487.697	607.285
Imposte sul reddito	214.974	263.126
Interessi passivi/(attivi)	(95.463)	7.366
(Dividendi)	(20.295)	(8.688)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	586.913	869.089
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	-	110.754
Ammortamenti delle immobilizzazioni	331.779	319.083
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	87.819	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	419.598	429.837
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.006.511	1.298.926
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(1.230)	(3.705)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.578)	264.927
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(80.860)	(68.566)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(13.215)	(3.068)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(17.660)	37.540
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	83.228	(217.546)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(31.315)	9.582
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	975.196	1.308.508
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	95.463	(7.366)
(Imposte sul reddito pagate)	(214.974)	(219.182)
Dividendi incassati	20.295	8.688
(Utilizzo dei fondi)	-	(116.093)
Altri incassi/(pagamenti)	(70.046)	(66.754)
Totale altre rettifiche	(169.262)	(400.707)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	805.934	907.801
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(56.420)	(534.250)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(7.000)	-
Disinvestimenti	-	250.000
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(63.420)	(284.250)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(18.236)	156
Accensione finanziamenti	300.000	300.000
(Rimborso finanziamenti)	(483.066)	(465.219)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(502.237)	(431.289)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(703.539)	(596.352)

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	38.975	27.199
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	712.597	685.517
Danaro e valori in cassa	130	11
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	712.727	685.528
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	751.448	712.597
Danaro e valori in cassa	254	130
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	751.702	712.727

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

Nota integrativa, parte iniziale

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 INVESTIMENTI CERESIO SRL 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

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

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

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.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

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

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 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.

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.

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.

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. Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Terreni e Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	15%-4%
Attrezzature industriali e commerciali	10%-12,50%
Altri beni	15%-20%

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Nel successivo prospetto si precisa, 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, per quali beni materiali è stata eseguita una rivalutazione monetaria evidenziandone quindi il relativo ammontare.

Descrizione	Importo
Legge n.2/2009	3.535.404
Decreto legge n.104/2020	3.899.400

Nei prospetti che seguono, vengono evidenziati i beni oggetto di rivalutazione:

Legge n. 2/2009	Valore contabile 2008	Rivalutazione lorda	Valore finale/reale
Fabbricato strumentale	3.955.877	2.764.123	6.720.000
Area	908.719	771.281	1.680.000
Totale	4.864.596	3.535.404	8.400.000

D.L. 104/2020	Costo al 31/12 /2020	Fondo al 31/12 /2020	Rivalutazione lorda (Riduzione del fondo)	Valore finale/reale 2020
Fabbricato strumentale	8.359.241	3.758.277	3.758.277	8.359.241
Area	1.680.000	141.123	141.123	1.680.000
Totale	10.039.241	3.899.400	3.899.400	10.039.241

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.

Terreni e fabbricati

La società ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante ai fabbricati di proprietà e per la stessa non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni materiali iscritti nella voce B.II.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge unicamente l'obbligo al pagamento di tali importi. Di conseguenza gli acconti non sono oggetto di ammortamento.

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.).

Altri titoli

Le immobilizzazioni finanziarie costituite da altri titoli sono state rilevate in bilancio secondo il criterio del costo e riguardano azioni di un istituto di Credito Cooperativo.

Si evidenzia che sui titoli 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 di valore.

Strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Gli strumenti finanziari derivati attivi si riferiscono a strumenti di copertura dei flussi finanziari o del fair value di una attività immobilizzata. 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, lo stesso è stato determinato secondo il valore di mercato poiché è stato possibile individuare facilmente un mercato attivo.

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.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrelevanza 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.

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.

Patrimonio netto

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

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. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrelevanza 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

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

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

Immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;

la consistenza finale dell'immobilizzazione.

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 186 le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 3.213.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	77.107	14.519	91.626
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	77.107	11.121	88.228
Valore di bilancio	-	3.399	3.399
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	-	186	186
Totale variazioni	-	(186)	(186)
Valore di fine esercizio			
Costo	77.107	14.519	91.626
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	77.107	11.307	88.414
Valore di bilancio	-	3.213	3.213

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 12.792.005 i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 2.758.642

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	7.456.387	662.284	283.161	776.369	24.400	9.202.601
Rivalutazioni	3.535.404	-	(2.871)	-	-	3.532.533
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.923.631	490.309	256.999	655.059	-	6.325.998
Svalutazioni	(3.899.400)	-	-	-	-	(3.899.400)
Valore di bilancio	9.967.560	171.975	23.291	121.309	24.400	10.308.535
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	46.360	3.710	1.514	17.038	-	68.622
Ammortamento dell'esercizio	280.745	15.926	7.125	27.797	-	331.593
Altre variazioni	-	-	-	-	(12.200)	(12.200)
Totale variazioni	(234.385)	(12.216)	(5.611)	(10.759)	(12.200)	(275.171)
Valore di fine esercizio						
Costo	7.502.747	665.994	284.675	793.407	12.200	9.259.023
Rivalutazioni	3.535.404	-	(2.871)	-	-	3.532.533
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.204.376	506.235	264.124	682.856	-	6.657.591
Svalutazioni	(3.899.400)	-	-	-	-	(3.899.400)
Valore di bilancio	9.733.175	159.758	17.680	110.549	12.200	10.033.362

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Immobilizzazioni finanziarie

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

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio				
Costo	40.700	40.700	155	5.270
Valore di bilancio	40.700	40.700	155	5.270
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	7.000	7.000	-	-
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	-	-	-	3.662
Totale variazioni	7.000	7.000	-	(3.662)
Valore di fine esercizio				
Costo	47.700	47.700	155	1.608
Valore di bilancio	47.700	47.700	155	1.608

La nostra società ha partecipato alla costituzione di una Fondazione denominata "Fondazione Ananke di Villa Miralago ETS" che si occupa di promuovere, attraverso diverse iniziative, la conoscenza dei disturbi della Nutrizione e dell'Alimentazione. Ad oggi risulta iscritta tra le immobilizzazioni finanziarie per Euro 37.000.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

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

Ragione Sociale	Sede Sociale	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile / Perdita es.	Quota % possed.	Valore in bilancio
Servizi Pozzoli s.r.l.	Lentate sul Seveso	100.000	2.052.601	542.596	5,000	10.700

L'indicazione dell'utile o della perdita dell'ultimo esercizio e l'indicazione dell'importo del patrimonio netto si riferiscono ai dati risultanti dall'ultimo bilancio approvato.

Attivo circolante

Con riferimento all'esercizio in chiusura, e in ossequio a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 4 del codice civile, nei seguenti prospetti vengono illustrati per ciascuna voce dell'attivo diversa dalle immobilizzazioni la consistenza iniziale, i movimenti dell'esercizio e la correlata consistenza finale.

Rimanenze

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	13.644	1.230	14.874
Totale rimanenze	13.644	1.230	14.874

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	781.159	1.578	782.737	782.737
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	250.000	(250.000)	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	216.587	138.155	354.742	354.742
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	93.312	-	93.312	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	8.562	1.424	9.986	9.986
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.349.620	(108.843)	1.240.777	1.147.465

Per i crediti tributari si evidenzia l'importo di Euro 301.400 scaturito dall'acquisto di un credito da "Cessione credito Super bonus" ai sensi dell'art. 119 DL 34/2020. Il credito è stato acquistato per il valore di Euro 260.000, generando un provento finanziario pari ad Euro 41.400.

Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	712.597	38.851	751.448
Denaro e altri valori in cassa	130	124	254
Totale disponibilità liquide	712.727	38.975	751.702

Ratei e risconti attivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	15.878	13.215	29.093
Totale ratei e risconti attivi	15.878	13.215	29.093

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	RISCONTI ATTIVI	7.798
	RISCONTI ATTIVI ASSICURAZIONI	21.295
	Totale	29.093

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi 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

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

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.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	100.000	-	-	-		100.000
Riserve di rivalutazione	7.223.329	-	-	-		7.223.329
Riserva legale	25.439	-	-	-		25.439
Altre riserve						
Riserva straordinaria	1.900.263	(502.238)	-	-		1.398.025
Varie altre riserve	(1)	1	-	-		-
Totale altre riserve	1.900.262	(502.237)	-	-		1.398.025
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	5.270	-	-	3.662		1.608
Utili (perdite) portati a nuovo	601.975	-	607.285	-		1.209.260
Utile (perdita) dell'esercizio	607.285	-	(607.285)	-	487.697	487.697
Totale patrimonio netto	10.463.560	(502.237)	-	3.662	487.697	10.445.358

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
Capitale	100.000	Capitale		-	-
Riserve di rivalutazione	7.223.329	Utili	A;B;C	7.223.329	-
Riserva legale	25.439	Utili	A;B	25.439	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	1.398.025	Utili	A;B;C	1.398.025	1.069.527
Totale altre riserve	1.398.025	Utili	A;B;C	1.398.025	-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	1.608		E	1.608	-
Utili portati a nuovo	1.209.260	Utili	A;B;C	1.209.260	-
Totale	9.957.661			9.857.661	1.069.527
Quota non distribuibile				27.047	
Residua quota distribuibile				9.830.614	

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

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.

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	5.270
Variazioni nell'esercizio	
Decremento per variazione di fair value	3.662
Valore di fine esercizio	1.608

Tra le altre è inoltre indicata la composizione della voce di riserve di rivalutazione monetaria per le quali è prescritto che i saldi attivi risultanti dalle rivalutazioni, ove non siano imputati al capitale, debbano essere accantonati in una speciale riserva, designata con riferimento alla specifica legge di rivalutazione.

Riserve di Rivalutazione	Importo lordo	%	Imposta sostitutiva	Fondo di rivalutazione
D.L. 104/2020	3.899.400	3%	(116.982)	3.782.418
L. 2/2009 (Fabbricato)	2.764.123	3%	(82.924)	2.681.199
L. 2/2009 (Area)	771.281	1,5%	(11.569)	759.712
Totale	7.434.804			7.223.329

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	351.677
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	104.197
Utilizzo nell'esercizio	70.046
Altre variazioni	(16.378)
Totale variazioni	17.773
Valore di fine esercizio	369.450

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	703.896	(201.302)	502.594	408.631	93.963

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	609.536	(80.860)	528.676	528.676	-
Debiti tributari	58.364	(22.140)	36.224	36.224	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	63.263	2.656	65.919	65.919	-
Altri debiti	162.092	(7.709)	154.383	154.383	-
Totale debiti	1.597.151	(309.355)	1.287.796	1.193.833	93.963

Debiti verso banche

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche".

Voce	Debiti per finanziamenti a breve termine	Debiti per finanziamenti a medio termine	Totale
4)	225.680	276.914	502.594

Altri debiti

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Debiti v/fondi previdenza complementare	2.208
	Depositi cauzionali ricevuti	15.767
	Debiti v/amministratori	1.500
	Sindacati c/ritenute	406
	Debiti per trattenute c/terzi	4.704
	Compensi amm.ri (anno 2024) non corrisposti- email del 11/06/2025)	9.080
	Fondazione Ananke	7.000
	cartasi BCC 7634	1.474
	DEB. PER TREDICESIMA E QUATTORDICESIME	49.871
	DEBITO PER FERIE E PERMESSI	59.693
	DEBITI PER PIGNORAMENTI	2.680
	Totale	154.383

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	276.914	276.914	225.680	502.594

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso fornitori	-	-	528.676	528.676
Debiti tributari	-	-	36.224	36.224
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	65.919	65.919
Altri debiti	-	-	154.383	154.383
Totale debiti	276.914	276.914	1.010.882	1.287.796

Per quanto riguarda la scadenza, le modalità di rimborso e il tasso di interesse per i debiti assistiti da garanzia reale, si specifica che si tratta di un mutuo ipotecario generico acceso il 28/03/2017 per Euro 1.500.000 a tasso variabile. Il rimborso avviene in rate semestrali e l'ultima rata scadrà il 30/06/2017.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	37.540	(17.660)	19.880
Totale ratei e risconti passivi	37.540	(17.660)	19.880

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi	6.250
	Risconti passivi	13.630
	Totale	19.880

Nota integrativa, conto economico

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

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata.

Costi della produzione

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

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

Composizione dei proventi da partecipazione

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

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile diversi dai dividendi.

Gli altri proventi sono così costituiti:

Interessi attivi da Super bonus 110	41.400
Interessi attivi clienti (ASP Reggio Calabria)	75.911
Interessi attivi su derivati	3.983
Totale Proventi finanziari diversi 16 d)	121.294

InserisciTesto

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	25.029
Altri	802
Totale	25.831

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

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

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 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.

La società ha determinato l'imposizione differita con riferimento all'IRES e all'IRAP.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

Aliquote	Es. n+1+Oltre
IRES	24%
IRAP	3,90%

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;

- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione, l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;
- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	299.314	290.234
Differenze temporanee nette	(299.314)	(290.234)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(81.993)	(11.319)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(81.993)	(11.319)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Compensi ammin.non soci co.co.co precedentem.non dedotti(coll.375)	9.080	9.080	24,00%	2.179	-	-
Quota ammortamento indeducibile Immobili strumentali per imposte anticipate	290.234	290.234	24,00%	79.814	3,90%	11.319

Nota integrativa, rendiconto finanziario

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 nonché 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

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

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Impiegati	32
Operai	25
Totale Dipendenti	57

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

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.

	Amministratori
Compensi	190.699

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti al revisore legale dei conti.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	6.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	6.000

Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società

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

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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 controllata

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

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.

BANCO PBM	31/12/2024	31/12/2025
<i>Natura dello strumento finanziario</i>	<i>OTC</i>	<i>OTC</i>
Fair value a fine esercizio	5.270	1.608
Data stipula	27/03/2017	27/03/2017
Data scadenza	29/03/2027	29/03/2027

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

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.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Nota integrativa, parte finale

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.

Lentate sul Seveso, 15/06/2026

Per il Consiglio di Amministrazione

Mario Pozzoli, Presidente