

IL FIOCCO SOCIETA' CONSORTILE A R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

| Dati anagrafici | |
|---|--|
| Sede in | VIA GIUSEPPE FEDELINI 73 16157 GENOVA (GE) |
| Codice Fiscale | 03562050108 |
| Numero Rea | GE 356726 |
| P.I. | 03562050108 |
| Capitale Sociale Euro | 78.000 i.v. |
| Forma giuridica | Societa' Consortile A Responsabilita' Limitata |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | Attività di assistenza residenziale per persone affette da disturbi mentali o abuso di sostanze (87.20.00) |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|--|------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 62.276 | 85.544 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 156.772 | 160.672 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 31.032 | 31.000 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 250.080 | 277.216 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 10.278 | 13.640 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.166.171 | 1.910.777 |
| Totale crediti | 1.166.171 | 1.910.777 |
| IV - Disponibilità liquide | 180.837 | 70.423 |
| Totale attivo circolante (C) | 1.357.286 | 1.994.840 |
| D) Ratei e risconti | 41.688 | 10.178 |
| Totale attivo | 1.649.054 | 2.282.234 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 78.000 | 78.000 |
| IV - Riserva legale | 15.600 | 15.600 |
| VI - Altre riserve | 36.968 | 81.738 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 269.435 | 355.228 |
| Totale patrimonio netto | 400.003 | 530.566 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.241.937 | 1.723.570 |
| Totale debiti | 1.241.937 | 1.723.570 |
| E) Ratei e risconti | 7.114 | 28.098 |
| Totale passivo | 1.649.054 | 2.282.234 |

Conto economico

| | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|---|------------------|------------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 5.796.650 | 5.784.255 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 2.235 | 10.537 |
| altri | 184.153 | 26.242 |
| Totale altri ricavi e proventi | 186.388 | 36.779 |
| Totale valore della produzione | 5.983.038 | 5.821.034 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 72.193 | 63.777 |
| 7) per servizi | 4.795.323 | 4.561.449 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 546.622 | 522.324 |
| 9) per il personale | | |
| b) oneri sociali | - | 249 |
| Totale costi per il personale | - | 249 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 76.193 | 75.814 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 23.267 | 23.267 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 52.926 | 52.547 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 4.188 | 9.533 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 80.381 | 85.347 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 3.362 | (5.241) |
| 14) oneri diversi di gestione | 83.747 | 83.728 |
| Totale costi della produzione | 5.581.628 | 5.311.633 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 401.410 | 509.401 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 26 | 13 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 26 | 13 |
| Totale altri proventi finanziari | 26 | 13 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 722 | 1.606 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 722 | 1.606 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (696) | (1.593) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 400.714 | 507.808 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 131.279 | 152.580 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 131.279 | 152.580 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 269.435 | 355.228 |

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 269.435.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Principi di redazione

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

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

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

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

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

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

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteria di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato aliquote fiscali vigenti, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

La società si è avvalsa della facoltà prevista dall'art. 2435-bis del Codice Civile di non applicare il criterio del costo ammortizzato.

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

Debiti

La società si è avvalsa della facoltà prevista dall'art. 2435-bis del Codice Civile di non applicare il criterio del costo ammortizzato.

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo medio ponderato.

Fondi per rischi e oneri

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

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

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

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

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

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote intervenute nel corso dell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

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

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie rispetto all'esercizio precedente.

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|--|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 633.818 | 701.168 | 31.000 | 1.365.986 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 548.274 | 540.496 | | 1.088.770 |
| Valore di bilancio | 85.544 | 160.672 | 31.000 | 277.216 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | | 49.025 | 32 | 49.057 |
| Ammortamento dell'esercizio | 23.267 | 52.926 | | 76.193 |
| Altre variazioni | (1) | 1 | | |
| Totale variazioni | (23.268) | (3.900) | 32 | (27.136) |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 633.818 | 750.193 | 31.032 | 1.415.043 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 571.542 | 593.421 | | 1.164.963 |
| Valore di bilancio | 62.276 | 156.772 | 31.032 | 250.080 |

Immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

| | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | |
| Costo | 633.818 | 633.818 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 548.274 | 548.274 |
| Valore di bilancio | 85.544 | 85.544 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Ammortamento dell'esercizio | 23.267 | 23.267 |
| Altre variazioni | (1) | (1) |
| Totale variazioni | (23.268) | (23.268) |
| Valore di fine esercizio | | |
| Costo | 633.818 | 633.818 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 571.542 | 571.542 |
| Valore di bilancio | 62.276 | 62.276 |

Immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

| | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 246.358 | 115.800 | 339.010 | 701.168 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 127.358 | 113.563 | 299.575 | 540.496 |
| Valore di bilancio | 119.000 | 2.237 | 39.435 | 160.672 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 41.435 | | 7.590 | 49.025 |
| Ammortamento dell'esercizio | 38.329 | 1.113 | 13.484 | 52.926 |
| Altre variazioni | 1 | (1) | 1 | 1 |
| Totale variazioni | 3.107 | (1.114) | (5.893) | (3.900) |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 287.793 | 115.800 | 346.600 | 750.193 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 165.686 | 114.677 | 313.058 | 593.421 |
| Valore di bilancio | 122.107 | 1.123 | 33.542 | 156.772 |

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti immobilizzati verso altri | 31.000 | 32 | 31.032 | 31.032 |
| Totale crediti immobilizzati | 31.000 | 32 | 31.032 | 31.032 |

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da depositi cauzionali su contratti per totali Euro 31.032

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2024 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Area geografica | Crediti immobilizzati verso altri | Totale crediti immobilizzati |
|-----------------|-----------------------------------|------------------------------|
| Italia | 31.032 | 31.032 |
| Totale | 31.032 | 31.032 |

Attivo circolante

Rimanenze

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Prodotti finiti e merci | 13.640 | (3.362) | 10.278 |
| Totale rimanenze | 13.640 | (3.362) | 10.278 |

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e sono motivati nella prima parte della presente Nota Integrativa.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 1.900.325 | (761.801) | 1.138.524 | 1.138.524 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 4.528 | 17.321 | 21.849 | 21.849 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 5.924 | (126) | 5.798 | 5.798 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 1.910.777 | (744.606) | 1.166.171 | 1.166.171 |

Il fondo svalutazione crediti verso clienti ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

| Descrizione | Valore inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|-------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Fondo svalutazione ex art. 2426 C.c. | 66.720 | (66.720) | |
| Fondo svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986 | 63.360 | (18.059) | 45.301 |
| Totale Fondi svalutazione crediti | 130.080 | (84.779) | 45.301 |

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2024 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Area geografica | Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | Totale crediti iscritti nell'attivo circolante |
|-----------------|---|---|---|--|
| Italia | 1.138.524 | 21.849 | 5.798 | 1.166.171 |
| Totale | 1.138.524 | 21.849 | 5.798 | 1.166.171 |

Disponibilità liquide

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 68.087 | 108.552 | 176.639 |
| Denaro e altri valori in cassa | 2.336 | 1.862 | 4.198 |
| Totale disponibilità liquide | 70.423 | 110.414 | 180.837 |

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

| | Ratei attivi | Risconti attivi | Totale ratei e risconti attivi |
|----------------------------|--------------|-----------------|--------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 36 | 10.142 | 10.178 |
| Variazione nell'esercizio | (17) | 31.527 | 31.510 |
| Valore di fine esercizio | 19 | 41.669 | 41.688 |

La composizione della voce ratei e risconti attivi è così dettagliata (art. 2427, primo comma, n. 7 C.c.):

| Ratei attivi descrizione | Importo |
|--------------------------|-----------|
| Interessi attivi bancari | 19 |
| Totale | 19 |

| Risconti attivi descrizione | Importo |
|----------------------------------|---------------|
| Canone di manutenzione periodica | 387 |
| Altri oneri per veicoli | 3 |
| Assicurazioni R.C.A | 2.005 |
| Assicurazioni non obbligatorie | 28.862 |
| Spese telefoniche | 4.527 |
| Servizi smaltimento rifiuti | 346 |
| Noleggi impianti telefonici | 983 |
| Noleggio deducibile | 1.057 |
| Noleggio auto | 1.403 |
| Licenze d'uso software | 731 |
| Imposta di registro | 1.314 |
| Tasse di proprietà autoveicoli | 51 |
| Totale | 41.669 |

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2024, ratei e risconti attivi aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto.

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Altre variazioni | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|--|------------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Altre destinazioni | Incrementi | | |
| Capitale | 78.000 | - | - | | 78.000 |
| Riserva legale | 15.600 | - | - | | 15.600 |
| Altre riserve | | | | | |
| Riserva straordinaria | 81.739 | (44.772) | - | | 36.967 |
| Varie altre riserve | (1) | - | 2 | | 1 |
| Totale altre riserve | 81.738 | (44.772) | 2 | | 36.968 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 355.228 | (355.228) | - | 269.435 | 269.435 |
| Totale patrimonio netto | 530.566 | (400.000) | 2 | 269.435 | 400.003 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione e la distribuibilità, e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.).

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi |
|-----------------------------|---------|------------------|------------------------------|-------------------|--|
| | | | | | per altre ragioni |
| Capitale | 78.000 | Capitale Sociale | B | - | - |
| Riserva legale | 15.600 | Riserva di utili | A,B | 15.600 | - |
| Altre riserve | | | | | |
| Riserva straordinaria | 36.967 | Riserva di utili | A,B,C | 36.967 | 183.890 |
| Varie altre riserve | 1 | | | - | - |
| Totale altre riserve | 36.968 | | | 36.967 | 183.890 |
| Totale | 130.568 | | | 52.567 | 183.890 |
| Quota non distribuibile | | | | 15.600 | |
| Residua quota distribuibile | | | | 36.967 | |

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 |
|--|----------|--------------------------------|
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | 1 | Riserva da arrotondamento Euro |
| Totale | 1 | |

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

Debiti

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

Variazioni e scadenza dei debiti

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche | 9.401 | (9.401) | | |
| Acconti | 39.932 | 28.722 | 68.654 | 68.654 |
| Debiti verso fornitori | 1.435.185 | (284.538) | 1.150.647 | 1.150.647 |
| Debiti tributari | 31.012 | (14.822) | 16.190 | 16.190 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 4.617 | | 4.617 | 4.617 |
| Altri debiti | 203.423 | (201.594) | 1.829 | 1.829 |
| Totale debiti | 1.723.570 | (481.633) | 1.241.937 | 1.241.937 |

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei debiti al 31/12/2024 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Area geografica | Acconti | Debiti verso fornitori | Debiti tributari | Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | Altri debiti | Totale Debiti |
|-----------------|---------------|------------------------|------------------|--|--------------|------------------|
| Italia | 68.654 | 1.150.647 | 16.190 | 4.617 | 1.829 | 1.241.937 |
| Totale | 68.654 | 1.150.647 | 16.190 | 4.617 | 1.829 | 1.241.937 |

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

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|------------------|--|-----------|
| Ammontare | 1.241.937 | 1.241.937 |

Non esistono debiti di durata superiore a 5 anni.

Ratei e risconti passivi

| | Ratei passivi | Totale ratei e risconti passivi |
|----------------------------|---------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 28.098 | 28.098 |
| Variazione nell'esercizio | (20.984) | (20.984) |
| Valore di fine esercizio | 7.114 | 7.114 |

La composizione della voce ratei e risconti attivi è così dettagliata (art. 2427, primo comma, n. 7 C.c.):

| Ratei passivi descrizione | Importo |
|--|--------------|
| Manutenzioni e riparazioni beni di terzi | 1.042 |
| Assicurazioni non obbligatorie | 3.110 |
| Oneri bancari | 821 |
| Fittii passivi beni immobili | 1.750 |
| Oneri sociali Inail | 2 |
| Imposta di bollo - valori bollati | 101 |
| Tasse di proprietà autoveicoli | 84 |
| Interessi passivi bancari | 204 |
| Totale | 7.114 |

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate con il criterio della competenza temporale.

Non sussistono, al 31/12/2024, ratei passivi aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Di seguito sono espone le variazioni intervenute nelle voci del conto economico rispetto all'esercizio precedente.

Valore della produzione

| Descrizione | 31/12/2024 | 31/12/2023 | Variazioni |
|------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 5.796.650 | 5.784.255 | 12.395 |
| Altri ricavi e proventi | 186.388 | 36.779 | 149.609 |
| Totale | 5.983.038 | 5.821.034 | 162.004 |

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|------------------------|---------------------------|
| Prestazioni di servizi | 5.795.668 |
| Altre | 982 |
| Totale | 5.796.650 |

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. Art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
| Italia | 5.796.650 |
| Totale | 5.796.650 |

Costi della produzione

| Descrizione | 31/12/2024 | 31/12/2023 | Variazioni |
|---|------------------|------------------|----------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 72.193 | 63.777 | 8.416 |
| Servizi | 4.795.323 | 4.561.449 | 233.874 |
| Godimento di beni di terzi | 546.622 | 522.324 | 24.298 |
| Oneri sociali | | 249 | (249) |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 23.267 | 23.267 | |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 52.926 | 52.547 | 379 |
| Svalutazioni crediti attivo circolante | 4.188 | 9.533 | (5.345) |
| Variazione rimanenze materie prime | 3.362 | (5.241) | 8.603 |
| Oneri diversi di gestione | 83.747 | 83.728 | 19 |
| Totale | 5.581.628 | 5.311.633 | 269.995 |

Proventi e oneri finanziari

| Descrizione | 31/12/2024 | 31/12/2023 | Variazioni |
|--------------------------------------|--------------|----------------|------------|
| Proventi diversi dai precedenti | 26 | 13 | 13 |
| (Interessi e altri oneri finanziari) | (722) | (1.606) | 884 |
| Totale | (696) | (1.593) | 897 |

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

| | Interessi e altri oneri finanziari |
|---------------------|------------------------------------|
| Debiti verso banche | 204 |
| Altri | 518 |
| Totale | 722 |

| Descrizione | Altre | Totale |
|--|------------|------------|
| Interessi bancari | 204 | 204 |
| Interessi fornitori | 4 | 4 |
| Interessi verso l'Erario ed altri enti | 515 | 515 |
| Arrotondamento | (1) | (1) |
| | 722 | 722 |

Altri proventi finanziari

| Descrizione | Altre | Totale |
|-----------------------------|-----------|-----------|
| Interessi bancari e postali | 26 | 26 |
| Totale | 26 | 26 |

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

| Imposte | Saldo al 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|--------------------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| Imposte correnti: | 131.279 | 152.580 | (21.301) |
| IRES | 112.442 | 129.268 | (16.826) |
| IRAP | 18.837 | 23.312 | (4.475) |
| Totale | 131.279 | 152.580 | (21.301) |

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio per Euro 131.279.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

| Organico | 31/12/2024 | 31/12/2023 | Variazioni |
|---------------|------------|------------|------------|
| Altri | 3 | 3 | |
| Totale | 3 | 3 | |

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16, C.c.)

Si precisa che non sono presenti anticipazioni, crediti e impegni della società nei confronti degli amministratori.

| | Amministratori |
|----------|----------------|
| Compensi | 65.000 |

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dalla società di revisione legale.

| | Valore |
|--|--------------|
| Revisione legale dei conti annuali | 6.710 |
| Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione | 6.710 |

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, aventi natura commerciale, sono state concluse a condizioni normali di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, 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, contributi, incarichi retribuiti e vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, si attesta la società ha percepito nel 2024 Euro 2.235 a titolo di contributi per la produzione di energia fotovoltaica da parte dell'ente GSE SPA - Gestore dei Servizi Energetici.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

| Risultato d'esercizio al 31/12/2024 | Euro | 269.435 |
|-------------------------------------|------|---------|
| 5% a riserva legale | Euro | |
| a riserva straordinaria | Euro | 269.435 |
| a dividendo | Euro | |

Nota integrativa, parte finale

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Genova, 14/03/2025

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Lorenzo Tassi

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dott. Aldo Puppo, iscritto al n. 736 A dell'Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Genova, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.