

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: SEPRIO PATRIMONIO SERVIZI SRL A SOCIO UNICO
Sede: VIA PAVIA N. 30 TRADATE VA
Capitale sociale: 11.000,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: VA
Partita IVA: 02520600129
Codice fiscale: 02520600129
Numero REA: 263991
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO): 381100
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: sì
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: sì
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: Comune di Tradate (Va)
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
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
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	18.413	26
7) altre	325.736	338.125
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>344.149</i>	<i>338.151</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	2.344.848	2.401.407
2) impianti e macchinario	203.705	255.334
3) attrezzature industriali e commerciali	67.503	31.447
4) altri beni	162.137	88.870
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>2.778.193</i>	<i>2.777.058</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>3.122.342</i>	<i>3.115.209</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
4) prodotti finiti e merci	258.683	255.279
<i>Totale rimanenze</i>	<i>258.683</i>	<i>255.279</i>
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	398.877	316.991
esigibili entro l'esercizio successivo	398.877	316.991
5-bis) crediti tributari	82.423	89.083
esigibili entro l'esercizio successivo	82.423	70.550
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	18.533
5-ter) imposte anticipate	32.557	32.557
5-quater) verso altri	60.262	69.455
esigibili entro l'esercizio successivo	58.810	68.003
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.452	1.452
<i>Totale crediti</i>	<i>574.119</i>	<i>508.086</i>
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	396.513	448.780
3) danaro e valori in cassa	5.912	13.232
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	<i>402.425</i>	<i>462.012</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>1.235.227</i>	<i>1.225.377</i>
D) Ratei e risconti	73.192	89.563
<i>Totale attivo</i>	<i>4.430.761</i>	<i>4.430.149</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto	2.654.857	2.478.765

	31/12/2025	31/12/2024
I - Capitale	11.000	11.000
IV - Riserva legale	4.238	4.238
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria	162.442	162.442
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	176.087	176.087
Versamenti in conto aumento di capitale	430.293	430.293
Varie altre riserve	1.745.199	1.745.198
<i>Totale altre riserve</i>	<i>2.514.021</i>	<i>2.514.020</i>
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	(165.437)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	125.598	114.944
Totale patrimonio netto	2.654.857	2.478.765
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	14.250	28.500
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	<i>14.250</i>	<i>28.500</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	336.436	367.757
D) Debiti		
4) debiti verso banche	100.434	183.220
esigibili entro l'esercizio successivo	85.831	82.113
esigibili oltre l'esercizio successivo	14.603	101.107
7) debiti verso fornitori	616.405	642.929
esigibili entro l'esercizio successivo	616.405	642.929
12) debiti tributari	73.201	229.981
esigibili entro l'esercizio successivo	73.201	229.981
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	75.754	61.561
esigibili entro l'esercizio successivo	75.754	61.561
14) altri debiti	470.459	309.375
esigibili entro l'esercizio successivo	468.884	307.800
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.575	1.575
<i>Totale debiti</i>	<i>1.336.253</i>	<i>1.427.066</i>
E) Ratei e risconti	88.965	128.061
<i>Totale passivo</i>	<i>4.430.761</i>	<i>4.430.149</i>

Conto Economico Ordinario

	31/12/2025	31/12/2024
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.332.690	4.266.407
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	7.360	6.108
altri	161.768	94.522
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>169.128</i>	<i>100.630</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>4.501.818</i>	<i>4.367.037</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.305.245	1.242.492
7) per servizi	979.490	1.045.419
8) per godimento di beni di terzi	376.490	411.006
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	1.023.194	990.108
b) oneri sociali	310.400	250.917
c) trattamento di fine rapporto	65.751	56.561
e) altri costi	18.498	-
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>1.417.843</i>	<i>1.297.586</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	20.502	15.481
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	162.764	147.425
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>183.266</i>	<i>162.906</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(3.404)	(23.879)
14) oneri diversi di gestione	67.351	48.481
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>4.326.281</i>	<i>4.184.011</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	175.537	183.026
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	2	21
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>2</i>	<i>21</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>2</i>	<i>21</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-

	31/12/2025	31/12/2024
altri	5.937	-
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>5.937</i>	<i>-</i>
17-bis) utili e perdite su cambi	-	(18.248)
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(5.935)</i>	<i>(18.227)</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	169.602	164.799
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	58.254	76.590
imposte differite e anticipate	(14.250)	(26.735)
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>44.004</i>	<i>49.855</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	125.598	114.944

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	125.598	114.944
Imposte sul reddito	44.004	49.855
Interessi passivi/(attivi)	5.935	18.227
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>175.537</i>	<i>183.026</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	183.266	220.578
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	65.751	104.703
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>249.017</i>	<i>325.281</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>424.554</i>	<i>508.307</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(3.404)	(23.879)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(81.886)	(20.188)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(26.524)	(359.639)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	16.371	28.543
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(39.096)	102.913
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	74.440	(115.143)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(60.099)</i>	<i>(387.393)</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>364.455</i>	<i>120.914</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(5.935)	(18.227)
(Imposte sul reddito pagate)	(44.004)	(49.855)
(Utilizzo dei fondi)	(14.250)	(14.250)
Altri incassi/(pagamenti)	(86.668)	(56.900)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(150.857)</i>	<i>(139.232)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	213.598	(18.318)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		

	Importo al 31/12/2025	Importo al 31/12/2024
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(162.784)	(374.879)
Disinvestimenti	(1.115)	144.346
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(28.131)	(107.836)
Disinvestimenti	1.631	295.254
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(190.399)	(43.115)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	3.718	(29.173)
(Rimborso finanziamenti)	(86.504)	(81.453)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(82.786)	(110.626)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(59.587)	(172.059)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	448.780	622.578
Danaro e valori in cassa	13.232	11.493
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	462.012	634.071
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	396.513	448.780
Danaro e valori in cassa	5.912	13.232
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	402.425	462.012
Differenza di quadratura		

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

In ottemperanza alla raccomandazione formulata dall'OIC si è riportato il rendiconto finanziario adottando lo schema indiretto come previsto dal principio contabile OIC 10.

Il rendiconto sopra esposto esprime la gestione finanziaria della società ed in particolare come è stata generata ed utilizzata.

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.

In base all'art. 27, comma 3-bis del D.Lgs. 127/91 la società "SEPRIO PATRIMONIO SERVIZI SRL A SOCIO UNICO" è esonerata dall'obbligo della redazione del bilancio consolidato in quanto controlla solo imprese che possono essere escluse dal consolidamento in base all'art. 28 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.

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.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5 – 18 anni
Altre immobilizzazioni immateriali	7 anni

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

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le quote di ammortamento sono state calcolate tenendo conto dell'utilizzo, la destinazione, la durata tecnico-economica ed infine sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzo e per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le 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 eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra il valore contabile ed il valore di dismissione è stata rilevata a conto economico.

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 %
Attr. edili (idropulitrici; aspiratori e per costr. strade)	9,40%
Attrezz. Diverse servizi famiglie (TIA)	7,50%
Attrezzatura rifiuti	20,00%
Attrezzatura varia	15,00%
Attrezzature edili minute e verde pubblico	20,00%
Attrezzature farmacia	12,50%
Attrezzature piattaforma	20,00%
Automezzi	20,00%
Autoveic./mezzi trasporto edili – rifiuti e altri	20,00%

Costruzioni leggere	10,00%
Fabbricati	3,00%
Impianti generici	7,50%
Impianti idrotermosanitari	3,00%
Impianti piattaforma	15,00%
Impianti specifici	25,00%
Macchinari	7,50%
Macchine d'ufficio elettroniche	15,00%
Macchine ordinarie d'ufficio	12,00%
Mobili e arredi	8,90%
Piattaforma	5,00%
Ponteggi metallo, off.di manutenzione	7,50%
Telefonia mobile	20,00%

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.

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.

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 verso i clienti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti specifico dell'ammontare totale di € 68.966.

Gli altri crediti sono iscritti in bilancio al valore nominale.

Tutti i crediti risultano di durata inferiore ai cinque anni.

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 ricavi ed i costi sono stati rilevati in bilancio secondo il principio della competenza temporale, mediante l'iscrizione di ratei e risconti.

Nella voce "ratei e risconti attivi" sono stati iscritti i proventi ed i ricavi di competenza dell'esercizio che si manifesteranno in esercizi successivi ed i costi ed altri oneri sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Patrimonio netto

Il Capitale Sociale è stato iscritto al valore nominale delle quote sottoscritte dai soci.

Le riserve sono state iscritte al valore nominale.

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

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

Ratei e risconti passivi

I ricavi ed i costi sono stati rilevati in bilancio secondo il principio della competenza temporale, mediante l'iscrizione di ratei e risconti.

Nella voce "ratei e risconti passivi" sono stati iscritti i costi ed oneri di competenza dell'esercizio che saranno sostenuti in esercizi successivi, ed i ricavi ed altri proventi manifestatisi entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

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 e materiali.

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;
- 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 € 20.502, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 344.149.

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.870	369.119	370.989
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.844	30.994	32.838
Valore di bilancio	26	338.125	338.151
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	23.000	5.131	28.131
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	1.631	1.631
Ammortamento dell'esercizio	4.613	15.889	20.502
<i>Totale variazioni</i>	<i>18.387</i>	<i>(12.389)</i>	<i>5.998</i>
Valore di fine esercizio			
Costo	24.870	372.429	397.299
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.457	46.693	53.150
Valore di bilancio	18.413	325.736	344.149

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 5.137.725; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 2.359.532.

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	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	3.258.191	1.013.755	205.655	543.391	5.020.992
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	856.784	758.421	174.208	454.521	2.243.934
Valore di bilancio	2.401.407	255.334	31.447	88.870	2.777.058

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	49.677	113.107	162.784
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	(1.380)	265	(1.115)
Ammortamento dell'esercizio	56.559	51.629	15.001	39.575	162.764
<i>Totale variazioni</i>	<i>(56.559)</i>	<i>(51.629)</i>	<i>36.056</i>	<i>73.267</i>	<i>1.135</i>
Valore di fine esercizio					
Costo	3.230.850	1.013.755	237.152	655.968	5.137.725
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	886.002	810.050	169.649	493.831	2.359.532
Valore di bilancio	2.344.848	203.705	67.503	162.137	2.778.193

Operazioni di locazione finanziaria

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.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	221.070
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	110.348
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	207.393
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	10.037

La società nel corso del 2025 ha avuto in essere n.5 contratti di leasing relativi ad automezzi commerciali ed a un magazzino robotizzato Migromag..

Attivo circolante

Vengono di seguito dettagliate le Voci dell'Attivo Circolante.

Rimanenze

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
prodotti finiti e merci	255.279	3.404	258.683
Totale	255.279	3.404	258.683

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Tra i crediti iscritti nell'attivo circolante si segnala che i crediti per l'acquisizione di immobilizzazioni di cui alla c.d. normativa "4.0", per una quota pari ad € 18.533, è stata usufruita in compensazione nell'esercizio 2025.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti	316.991	81.886	398.877	398.877	-
Crediti tributari	89.083	(6.660)	82.423	82.423	-
Imposte anticipate	32.557	-	32.557	-	-
Crediti verso altri	69.455	(9.193)	60.262	58.810	1.452
Totale	508.086	66.033	574.119	540.110	1.452

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	Crediti verso clienti 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	398.877	82.423	32.557	60.262	574.119

Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	448.780	(52.267)	396.513
danaro e valori in cassa	13.232	(7.320)	5.912
Totale	462.012	(59.587)	402.425

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
Ratei attivi	-	76	76
Risconti attivi	89.563	(16.447)	73.116
Totale ratei e risconti attivi	89.563	(16.371)	73.192

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		
	Ratei attivi	76
	Risconti attivi	73.116
	Totale	73.192

Si evidenzia che l'importo dei risconti per canoni di leasing per € 23.126 riguarda la quota oltre l'esercizio successivo.

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

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

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'es. prec. - Attribuzione di dividendi	Altre variazioni - Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	11.000	-	-	-	11.000
Riserva legale	4.238	-	-	-	4.238
Riserva straordinaria	162.442	-	-	-	162.442
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	176.087	-	-	-	176.087
Versamenti in conto aumento di capitale	430.293	-	-	-	430.293
Varie altre riserve	1.745.198	-	1	-	1.745.199
Totale altre riserve	2.514.020	-	1	-	2.514.021

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Attribuzione di dividendi	Altre variazioni - Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Utili (perdite) portati a nuovo	(165.437)	165.437	-	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	114.944	(114.944)	-	125.598	125.598
Totale	2.478.765	50.493	1	125.598	2.654.857

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve (con utili fino al 2016)	1.745.199
Totale	1.745.199

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.

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	11.000	Capitale	B	11.000
Riserva legale	4.238	Utili	A;B	4.238
Riserva straordinaria	162.442	Utili	A;B;C	162.442
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	176.087	Utili	E	176.087
Versamenti in conto aumento di capitale	430.293	Capitale	A;B	430.293
Varie altre riserve	1.745.199	Utili	A;B;C	1.745.198
Totale altre riserve	2.514.021	Utili	A;B;C	2.514.021
Totale	2.529.259			2.529.258
Quota non distribuibile				621.618
Residua quota distribuibile				1.907.640
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
Altre riserve (con utili fino al 2016)	1.745.199	Utili	
Totale	1.745.199		
Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro			

Fondi per rischi e oneri

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Fondo per imposte, anche differite	28.500	14.250	(14.250)	14.250
Totale	28.500	14.250	(14.250)	14.250

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	367.757	53.154	84.475	(31.321)	336.436
Totale	367.757	53.154	84.475	(31.321)	336.436

Debiti

Di seguito viene rappresentata la composizione della Voce 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	183.220	(82.786)	100.434	85.831	14.603
Debiti verso fornitori	642.929	(26.524)	616.405	616.405	-
Debiti tributari	229.981	(156.780)	73.201	73.201	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	61.561	14.193	75.754	75.754	-
Altri debiti	309.375	161.084	470.459	468.884	1.575
Totale	1.427.066	(90.813)	1.336.253	1.320.075	16.178

Debiti verso banche

Non si fornisce il dettaglio dei debiti verso banche perché non rilevante.

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	2.881
	Depositi cauzionali ricevuti	1.575
	Debiti per contributi ambientali	28
	Debiti per trattenute c/terzi	1.686
	Deb.v/em.car.cred./deb.altri sist.pag	395
	Debiti diversi verso terzi	173.819
	Personale c/retribuzioni	115.027
	Dipendenti c/retribuzioni differite	60.104
	Soci c/utili	114.944
	Totale	470.459

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	Debiti verso banche	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
ITALIA	100.434	616.405	73.201	75.754	470.459	1.336.253

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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.

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
Ratei passivi	8.073	(3.304)	4.769
Risconti passivi	119.988	(35.792)	84.196
Totale ratei e risconti passivi	128.061	(39.096)	88.965

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

Si specifica che i risconti passivi attengono per € 67.173, la quota dei contributi in conto esercizio per i futuri esercizi derivanti dagli investimenti in beni strumentali nuovi 4.0 e per € 17.023 alle quote dei contributi in conto interessi relativi alla Sabatini riconosciuta per tali investimenti.

.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi	4.769
	Risconti passivi	84.196
	Totale	88.965

Si evidenzia che gli importi di € 10.264 relativo al risconto per il contributo "Sabatini" e di € 30.199 per i contributi 4.0 riguardano le quote oltre l'esercizio successivo.

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, nonché 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.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi Farmacia	1.900.044
Ricavi Gestione Ambiente	2.432.646
Totale	4.332.690

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	4.332.690
Totale	4.332.690

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

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

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.

	Debiti verso banche	Altri	Totale
Interessi ed altri oneri finanziari	5.702	235	5.937

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 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 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.

La società ha determinato l'imposizione differita con esclusivo riferimento all'IRES, non essendovi variazioni temporanee IRAP.

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

Aliquote	Es. n+1	Es. n+2	Es. n+3	Es. n+4	Oltre
IRES	24%	24%	24%	24%	24%

Di seguito si riportano, ove presenti, le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 14 del codice civile, ovvero:

- 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.

Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Utilizzo f.di	135.660	-	135.660	24,00	32.557	-	-

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
rischi e oneri ded. (st.imp.ant.Ires, Irap)							

Dettaglio differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Plusvalenza patrimoniale da tassare in quote costanti (art.86 c.4)	118.750	(59.375)	59.375	24,00	14.250	-	-

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.

	Quadri	Impiegati	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	5	5	16	26

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

La società non ha deliberato compensi, né esistono anticipazioni e crediti, a favore dell'Organo Amministrativo. Inoltre la stessa non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

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.

	Revisione legale dei conti annuali	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione
Valore	7.284	7.284

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

Nel periodo successivo alla chiusura dell'esercizio si sono manifestati eventi di rilievo internazionale, contraddistinti da un'accentuazione delle tensioni geopolitiche e dal perdurare di conflitti armati in diverse aree del globo. Tali dinamiche stanno determinando un contesto di diffusa instabilità economica, con ripercussioni significative sui mercati energetici, in particolare in termini di prezzo e disponibilità del petrolio e delle principali materie prime.

Alla data di redazione del presente bilancio, detti eventi non hanno prodotto effetti diretti tali da rendere necessarie rettifiche ai valori contabili; essi configurano tuttavia fattori di incertezza suscettibili di incidere sull'andamento economico prospettico. La società provvede a monitorare costantemente l'evoluzione del contesto al fine di valutarne i potenziali impatti sulla propria attività.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Tradate, come Socio Unico. Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo rendiconto di Gestione relativo all'esercizio finanziario 2025 approvato con Delibera di Consiglio del 21/04/2026. Si specifica che la nomenclatura prevista in tale paragrafo, conforme alle disposizioni civilistiche per gli Enti Privati, non è completamente aderente alla classificazione operata nel Rendiconto di gestione approvato, in quanto trattasi di Ente Pubblico.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2025		31/12/2024
B) Immobilizzazioni	84.075.293		80.093.667	
C) Attivo circolante	11.912.729		10.153.236	
D) Ratei e risconti attivi	12.262		-	
Totale attivo	96.000.284		90.246.903	
Capitale sociale	24.123.659		23.672.629	
Riserve	42.517.428		40.120.750	
Utile (perdita) dell'esercizio	1.880.642		(198.159)	
Totale patrimonio netto	68.521.729		63.595.220	
B) Fondi per rischi e oneri	447.984		471.216	
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	7.764		3.272	
D) Debiti	16.401.215		14.338.515	
E) Ratei e risconti passivi	10.621.592		11.838.680	
Totale passivo	96.000.284		90.246.903	

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

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

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2025		31/12/2024
A) Valore della produzione	18.601.166		16.774.979	
B) Costi della produzione	16.311.366		16.876.115	
C) Proventi e oneri finanziari	(185.363)		(388.609)	

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(106.069)		456.147	
Imposte sul reddito dell'esercizio	117.726		164.560	
Utile (perdita) dell'esercizio	1.880.642		(198.159)	

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 pari ad euro 125.598 alla riserva straordinaria.

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.

Tradate, 31/03/2026

Firmato su originale:

L'Amministratore Unico.

(Crosta Gianfranco)