

VILLA MATER S.R.L. a socio unico

Bilancio di esercizio al 31/12/2024

| Dati anagrafici | |
|--|---|
| Denominazione | VILLA MATER S.R.L. a socio unico |
| Sede | CORSO ROSSELLI 74 27058 VOGHERA (PV) |
| Capitale sociale | 20.000 |
| Capitale sociale interamente versato | si |
| Codice CCIAA | PV |
| Partita IVA | 01478060187 |
| Codice fiscale | 01478060187 |
| Numero REA | 188964 |
| Forma giuridica | Societa' A Responsabilita' Limitata |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | Attività di assistenza residenziale per anziani o persone con disabilità fisiche (87.30.00) |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | si |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Appartenenza a un gruppo | no |

| | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|----------------------------------|------------|------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 6.051 | 6.764 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 903.079 | 950.979 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 909.130 | 957.743 |
| C) Attivo circolante | | |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| I - Rimanenze | 4.533 | 4.688 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 342.125 | 213.791 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 2.163 | 2.163 |
| Totale crediti | 344.288 | 215.954 |
| IV - Disponibilità liquide | 2.603.304 | 2.225.623 |
| Totale attivo circolante (C) | 2.952.125 | 2.446.265 |
| D) Ratei e risconti | 12.724 | 5.982 |
| Totale attivo | 3.873.979 | 3.409.990 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 20.000 | 20.000 |
| IV - Riserva legale | 5.000 | 5.000 |
| V - Riserve statutarie | 2.143.620 | 1.657.592 |
| VI - Altre riserve | 327.115 | 327.117 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 564.180 | 486.027 |
| Totale patrimonio netto | 3.059.915 | 2.495.736 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 239.322 | 225.166 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 506.549 | 542.881 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 47.172 | 140.464 |
| Totale debiti | 553.721 | 683.345 |
| E) Ratei e risconti | 21.021 | 5.743 |
| Totale passivo | 3.873.979 | 3.409.990 |

| | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|---|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 2.463.157 | 2.342.129 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 1.102 | 12.551 |
| altri | 143.160 | 66.980 |
| Totale altri ricavi e proventi | 144.262 | 79.531 |
| Totale valore della produzione | 2.607.419 | 2.421.660 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 238.699 | 210.681 |
| 7) per servizi | 614.679 | 552.799 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 100.029 | 97.609 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 610.269 | 593.874 |
| b) oneri sociali | 191.859 | 182.377 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 45.464 | 42.947 |
| c) trattamento di fine rapporto | 45.464 | 42.947 |
| Totale costi per il personale | 847.592 | 819.198 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 55.633 | 56.273 |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 713 | 1.052 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 54.920 | 55.221 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 55.633 | 56.273 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 156 | (102) |
| 14) oneri diversi di gestione | 51.112 | 18.196 |
| Totale costi della produzione | 1.907.900 | 1.754.654 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 699.519 | 667.006 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 49.743 | 12.950 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 49.743 | 12.950 |
| Totale altri proventi finanziari | 49.743 | 12.950 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 4.797 | 12.039 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 4.797 | 12.039 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | 44.946 | 911 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 744.465 | 667.917 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 180.285 | 181.890 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 180.285 | 181.890 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 564.180 | 486.027 |

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 564.180.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, si occupa della gestione di una casa di riposo per anziani sita nel Comune di Voghera (PV) dove continuano ad essere scrupolosamente applicate le norme di sanificazione e le misure di sicurezza che erano state impartite al sorgere della pandemia.

Come negli anni precedenti la struttura risulta idonea, in quanto ne rispetta tutti i canoni, all'accreditamento presso l'A.T.S. di Pavia che ci permette di incassare un contributo sanitario ad integrazione delle rette incassate dai pazienti, a fronte di un nostro impegno a garantire l'assistenza medica ed infermieristica necessaria alla cura della salute degli anziani ricoverati presso la nostra struttura.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non si sono verificati fatti di rilievo nel corso dell'esercizio.

Criteria 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.

Le società che redigono il bilancio in forma abbreviata sono esonerate dalla redazione del rendiconto finanziario (art 2435 bis comma 2 Cc).

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari tra loro compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2024 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC. Nella redazione del bilancio si è tenuto conto, laddove richiesto, delle modifiche apportate ai principi contabili con gli emendamenti approvati nel marzo 2024 agli OIC 16/31 (obblighi di smantellamento e ripristino), 25 (secondo pilastro OCSE), 12/15/19 (trattamento degli sconti sui ricavi), oltreché del Documento Interpretativo 11 in tema di "Aspetti contabili relativi alla valutazione dei titoli non immobilizzati".

Per i bilanci relativi agli esercizi in corso all'1/1/2024, si rende applicabile il nuovo principio contabile OIC 34, in tema di rilevazione e valutazione dei ricavi e di esposizione delle informazioni da fornire con la nota integrativa.

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 e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, nè sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione 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 sono stati derogati 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.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

Correzione di errori rilevanti

Non sono emersi errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non sono emerse problematiche di comparabilità e di adattamento nell'esercizio.

Criteri 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.

Il costo di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni. I costi di sviluppo sono ammortizzati sistematicamente secondo la loro vita utile: nei casi eccezionali in cui non è

possibile stimarne attendibilmente la vita utile, essi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

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 rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio sono computati gli oneri accessori e i costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti esposti in fattura.

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 dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

| Tipo Bene | % Ammortamento |
|---------------------------------|-----------------------|
| Fabbricati | 3 % |
| Costruzioni leggere | 10 % |
| Attrezzature | 12,5 % - 25 % |
| Macchine d'ufficio elettroniche | 20 % |
| Arredamento | 10 % |
| Biancheria | 40 % |

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.

Le immobilizzazioni materiali non sono state rivalutate in base alle leggi (speciali, generali o di settore). Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore recuperabile, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Le immobilizzazioni acquistate a titolo gratuito sono iscritte al presumibile valore di mercato aumentato dei costi sostenuti o da sostenere per inserire durevolmente e utilmente i cespiti nel processo produttivo.

Per effetto dell'emendamento all'OIC 16 del marzo 2024, deve essere incluso nel valore di iscrizione del bene anche il costo di smantellamento e rimozione del cespite e/o ripristino del sito se e nel momento in cui è assunta l'obbligazione a smantellare il cespite e/o ripristinare il sito in cui il cespite è ubicato, in contropartita ad un fondo rischi e oneri.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Per le operazioni di locazione finanziaria derivanti da un'operazione di lease back, le plusvalenze e le minusvalenze originate dall'operazione di vendita del bene sono rilevate in conto economico secondo il

criterio di competenza, a mezzo di iscrizione di risconti passivi/attivi e di corrispondente imputazione graduale tra i proventi/oneri del conto economico, sulla base della durata del contratto di locazione finanziaria (leasing).

Crediti

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.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

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

Nel corso dell'esercizio non sono state avviate operazioni di ristrutturazione e rinegoziazione del debito.

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 in alternativa al costo specifico, il

- metodo LIFO;
- metodo FIFO;
- metodo del costo medio ponderato.

Il valore così ottenuto è poi rettificato dall'apposito "fondo obsolescenza magazzino", per tenere conto delle merci per le quali si prevede un valore di realizzazione inferiore a quello di costo.

Per le rimanenze, precedentemente svalutate, relativamente alle quali sono venute meno le ragioni che avevano reso necessario l'abbattimento al valore di realizzo, si è proceduto al ripristino del costo originario

Strumenti finanziari derivati

La società non detiene strumenti finanziari derivati.

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.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

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;

Sono inoltre state considerate, in quanto imposte relative a esercizi precedenti, le imposte che derivano da iscrizioni a ruolo, avvisi di liquidazione, avvisi di pagamento, avvisi di accertamento e di rettifica ed altre situazioni di contenzioso con l'Amministrazione Finanziaria.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazioni dei servizi relativi alla gestione caratteristica vengono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi, come previsto dall'art. 2425-bis, comma 1, del codice civile. 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, come previsto dall'art. 2425-bis, comma 1 del codice civile, vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Si fa presente che, a decorrere dall'esercizio 2024, si rende applicabile il nuovo OIC 34 e gli emendamenti ai principi contabili approvati nel marzo 2024.

Avendo redatto il bilancio in forma abbreviata, la società ha optato per la non separazione delle singole unità elementari di contabilizzazione in presenza di contratti non particolarmente complessi per i quali la separazione produce effetti irrilevanti.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

La società non ha crediti o debiti originariamente espressi in valuta estera.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Ai sensi di quanto disposto dall'art.2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio al 31/12/2024, in quanto si è in presenza di particolari esigenze gestionali, derivanti dall'attività molto intensa a fine esercizio e dalle lunghe tempistiche nel conteggio del saldo della quota di fondo sanitario a carico dell'A.T.S di Pavia, esigenze contabili causate dalla mole di scritture finali da effettuare, controllare e recepire, esigenze fiscali per il corretto conteggio dei crediti fiscali e la valutazione di alcune voci di costo.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione, nonché legale rappresentante, comunica che si è avvalso nel disbrigo delle operazioni bancarie ed amministrative da lui stesso decise e determinate nell'interesse della società dell'opera in via fiduciaria della Sig.ra Sacco Patrizia residente in Racconigi Vicolo Costamagna n. 12, che manleva da ogni responsabilità rispetto alla totalità delle operazioni eseguite.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Totale immobilizzazioni |
|-----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 136.652 | 1.813.250 | 1.949.902 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 129.888 | 862.271 | 992.159 |
| Valore di bilancio | 6.764 | 950.979 | 957.743 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |

| | | | |
|--|---------|-----------|-----------|
| Incrementi per acquisizioni | | 7.030 | 7.030 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | | 10 | 10 |
| Ammortamento dell'esercizio | 713 | 54.920 | 55.633 |
| Totale variazioni | (713) | (47.900) | (48.613) |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 136.652 | 1.814.133 | 1.950.785 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 130.601 | 911.054 | 1.041.655 |
| Valore di bilancio | 6.051 | 903.079 | 909.130 |

Immobilizzazioni immateriali

Nel prospetto che segue viene evidenziata la variazione dall'esercizio precedente delle immobilizzazioni immateriali:

| Saldo al 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 6.051 | 6.764 | (713) |

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione delle immobilizzazioni immateriali:

| | Costi di impianto e di ampliamento | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo delle opere dell'ingegno | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--------------------------------------|---------------------------------------|---|--|---|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 3.988 | 1.016 | 131.647 | 136.651 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 3.988 | 1.016 | 124.883 | 129.887 |
| Valore di bilancio | | | 6.764 | 6.764 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | | | 713 | 713 |
| Totale variazioni | | | (713) | (713) |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 3.988 | 1.016 | 131.648 | 136.652 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 3.988 | 1.016 | 125.597 | 130.601 |
| Valore di bilancio | | | 6.051 | 6.051 |

Nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Spostamenti da una ad altra voce

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

Nel bilancio al 31/12/2024 non si è ritenuto opportuno effettuare una riclassificazione delle immobilizzazioni immateriali rispetto al precedente bilancio.

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni o ripristini di valore di immobilizzazioni immateriali.

Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

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

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate rivalutazioni di immobilizzazioni immateriali.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2024 la società non ha percepito contributi in conto capitale.

Immobilizzazioni materiali

Nel prospetto che segue viene evidenziata la variazione dall'esercizio precedente delle immobilizzazioni materiali:

| Saldo al 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 903.079 | 950.979 | (47.900) |

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione delle immobilizzazioni materiali:

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| | | | | | |

| | | | | | |
|---|-----------|--------|---------|----------|-----------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | |
| Costo | 1.414.338 | 17.759 | 118.589 | 262.564 | 1.813.250 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 540.458 | 17.759 | 103.370 | 200.684 | 862.271 |
| Valore di bilancio | 873.880 | | 15.219 | 61.880 | 950.979 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | | | 4.746 | 2.284 | 7.030 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | | | | 10 | 10 |
| Ammortamento dell'esercizio | 36.494 | | 5.095 | 13.331 | 54.920 |
| Altre variazioni | | | | 1 | 1 |
| Totale variazioni | (36.494) | | (349) | (11.056) | (47.900) |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 1.414.338 | 17.759 | 117.198 | 264.838 | 1.814.133 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 576.952 | 17.759 | 102.328 | 214.014 | 911.053 |
| Valore di bilancio | 837.386 | | 14.870 | 50.824 | 903.079 |

Nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni o ripristini di valore di immobilizzazioni materiali.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

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

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate rivalutazioni di immobilizzazioni materiali.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2024 la società non ha percepito contributi in conto capitale.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione, movimentazione e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 200.968 | 127.732 | 328.700 | 328.700 | |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 12.824 | (1.653) | 11.171 | 11.171 | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 2.163 | 2.255 | 4.418 | 2.254 | 2.163 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 215.954 | 128.334 | 344.288 | 342.125 | 2.163 |

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto redige il bilancio in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis del codice civile.

I crediti sono, quindi, valutati al valore di presumibile realizzo.

Ratei e risconti attivi

Nel prospetto che segue viene evidenziata la variazione dall'esercizio precedente dei Ratei e Risconti Attivi:

| Saldo al 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 12.724 | 5.982 | 6.742 |

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 aventi durata superiore a cinque anni.

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione dei Ratei e Risconti Attivi:

| | Ratei attivi | Risconti attivi | Totale ratei e risconti attivi |
|----------------------------|--------------|-----------------|--------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 12 | 5.970 | 5.982 |
| Variazione nell'esercizio | (11) | 6.753 | 6.742 |
| Valore di fine esercizio | 1 | 12.723 | 12.724 |

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione del Patrimonio Netto:

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | | Altre variazioni | | | Risultato di esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|--|--------------------|------------------|------------|---------------|------------------------|--------------------------|
| | | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | Riclassifiche | | |
| Capitale | 20.000 | | | | | | | 20.000 |
| Riserva legale | 5.000 | | | | | | | 5.000 |
| Riserve statutarie | 1.657.592 | | | 486.028 | | | | 2.143.620 |
| Varie altre riserve | 327.117 | | (2) | | | | | 327.115 |
| Totale altre riserve | 327.117 | | (2) | | | | | 327.115 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 486.027 | | (486.027) | | | | 564.180 | 564.180 |
| Totale patrimonio netto | 2.495.736 | | (486.029) | 486.028 | | | 564.180 | 3.059.915 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, 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 copertura perdite | per altre ragioni |
| Capitale | 20.000 | | B | | | |
| Riserva legale | 5.000 | Utili | A,B | 5.000 | | |
| Riserve statutarie | 2.143.620 | Utili | A,B,C,D | 2.143.620 | | |
| Altre riserve | | | | | | |
| Varie altre riserve | 327.115 | | | 327.117 | | |
| Totale altre riserve | 327.115 | | | 327.117 | | |
| Totale | 2.495.735 | | | 2.475.737 | | |
| Residua quota distribuibile | | | | 2.475.737 | | |

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Nel prospetto che segue viene evidenziata la variazione dall'esercizio precedente del debito per Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato:

| Saldo al 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 239.322 | 225.166 | 14.156 |

Nel prospetto che segue viene evidenziata la movimentazione avvenuta nell'esercizio chiuso al 31/12/2024 del debito per Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato:

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-----------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 225.166 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 39.331 |
| Utilizzo nell'esercizio | 25.163 |
| Altre variazioni | (12) |
| Totale variazioni | 14.156 |
| Valore di fine esercizio | 239.322 |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2024 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

L'ammontare di TFR relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento non è ancora stato effettuato al 31/12/2024 o scadrà nell'esercizio successivo, è stato iscritto nella voce D.14 dello stato patrimoniale fra gli

altri debiti.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 6, C.c.)

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione, movimentazione e la scadenza dei debiti:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche | 255.696 | (115.232) | 140.464 | 93.293 | 47.172 |
| Debiti verso fornitori | 201.314 | (12.094) | 189.220 | 189.220 | |
| Debiti tributari | 24.162 | 2.258 | 26.420 | 26.420 | |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 52.985 | 4.314 | 57.299 | 57.299 | |
| Altri debiti | 149.188 | (8.871) | 140.317 | 140.317 | |
| Totale debiti | 683.345 | (129.624) | 553.721 | 506.549 | 47.172 |

La voce "Debiti verso banche" accoglie il debito residuo di un finanziamento stipulato con un istituto di credito.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio, delle ritenute d'acconto subite. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio. Sono inoltre iscritti i debiti per ritenute effettuate su lavoratori dipendenti, autonomi e IVA.

La voce "Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale" accoglie i debiti verso INPS, INAIL e fondi pensione.

La voce "Altri debiti" accoglie principalmente i debiti verso i lavoratori dipendenti e amministratori per le retribuzioni al 31/12/2024

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

Non esistono debiti di durata superiore ai cinque anni.
Non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Ratei e risconti passivi

Nel prospetto che segue viene evidenziata la variazione dall'esercizio precedente dei Ratei e Risconti Passivi:

| Saldo al 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 21.021 | 5.743 | 15.278 |

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 relative proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione dei Ratei e Risconti Passivi:

| | Ratei passivi | Totale ratei e risconti passivi |
|----------------------------|---------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 5.743 | 5.743 |
| Variazione nell'esercizio | 15.278 | 15.278 |
| Valore di fine esercizio | 21.021 | 21.021 |

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

Nota integrativa, conto economico

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Non sono presenti ricavi di entità o incidenza eccezionale.

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Non sono presenti costi di entità o incidenza eccezionale.

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

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la variazione rispetto all'esercizio precedente delle imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate:

| Imposte | Saldo al 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|--------------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| Imposte correnti: | 180.285 | 181.890 | (1.605) |
| IRES | 149.444 | 150.149 | 705 |
| IRAP | 30.841 | 31.741 | 900 |
| Totale | 180.285 | 181.890 | (1.605) |

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa, altre informazioni**Dati sull'occupazione**

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

Nel prospetto che segue viene evidenziato il numero medio dei dipendenti suddiviso per categoria:

| | Quadri | Impiegati | Operai | Totale Dipendenti |
|--------------|--------|-----------|--------|-------------------|
| Numero medio | 1 | 3 | 23 | 27 |

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

Nel prospetto che segue vengono evidenziati i compensi elargiti agli amministratori:

| | Amministratori |
|----------|-----------------------|
| Compensi | 50.400 |

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 dal revisore legale:

| | Valore |
|--|---------------|
| Revisione legale dei conti annuali | 2.400 |
| Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione | 2.400 |

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si segnala che non esistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate per importi rilevanti o che si discostino dalle condizioni 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 sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

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

Dopo la chiusura dell'esercizio e sino alla data odierna non vi sono fatti di rilievo da indicare analiticamente nelle presente nota integrativa.

Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

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

La società si è avvalsa della facoltà di esonero dalla redazione del bilancio consolidato ai sensi dell'art. 27 del D.Lgs. 127/91 non ricorrendone i presupposti dimensionali di cui al comma 1 dello stesso articolo.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contribuiti, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni, oggetto di obbligo di pubblicazione nel Registro Nazionale Aiuti di Stato ed ivi indicati nella sezione trasparenza a cui si rinvia.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio a riserva.

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.

Presidente del consiglio di amministrazione
GRAZIA ZERBA

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Aragno Rag. Stefano iscritto all'albo dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Cuneo al n. 44/A quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara

che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.