

RESIDENZA DEL PARCO SRL

Bilancio di esercizio al 31/12/2025

Dati anagrafici	
Denominazione	RESIDENZA DEL PARCO SRL
Sede	VIA BRENTA 13A 20031 CESATE (MI)
Capitale sociale	10.329
Capitale sociale interamente versato	si
Codice CCIAA	MI
Partita IVA	11497560158
Codice fiscale	02297500049
Numero REA	1430817
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	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

	31/12/2025	31/12/2024
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	74.531	36.158
II - Immobilizzazioni materiali	395.940	184.338
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.805.880	1.930.880
Totale immobilizzazioni (B)	2.276.351	2.151.376

C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	4.919	4.862
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	230.364	270.105
esigibili oltre l'esercizio successivo	465.516	1.211
Totale crediti	695.880	271.316
IV - Disponibilità liquide	235.352	937.392
Totale attivo circolante (C)	936.151	1.213.570
D) Ratei e risconti	14.764	13.087
Totale attivo	3.227.266	3.378.033
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.329	10.329
IV - Riserva legale	2.066	2.066
V - Riserve statutarie	1.535.737	1.359.045
VI - Altre riserve	2	1
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	236.693	357.291
Totale patrimonio netto	1.784.827	1.728.732
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	166.613	160.227
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	845.271	904.695
esigibili oltre l'esercizio successivo	430.000	584.329
Totale debiti	1.275.271	1.489.024
E) Ratei e risconti	555	50
Totale passivo	3.227.266	3.378.033

	31/12/2025	31/12/2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.839.009	4.763.162
5) altri ricavi e proventi		
altri	14	706
Totale altri ricavi e proventi	14	706
Totale valore della produzione	4.839.023	4.763.868
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	246.193	224.954
7) per servizi	2.756.254	2.686.493
8) per godimento di beni di terzi	793.133	685.741
9) per il personale		
a) salari e stipendi	457.272	433.499
b) oneri sociali	136.476	126.137
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	29.062	27.877
c) trattamento di fine rapporto	29.062	27.877
Totale costi per il personale	622.810	587.513
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	64.190	39.509

a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	10.882	8.148
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	53.308	31.361
Totale ammortamenti e svalutazioni	64.190	39.509
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(57)	(80)
14) oneri diversi di gestione	18.660	27.854
Totale costi della produzione	4.501.183	4.251.984
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	337.840	511.884
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	116	200
Totale proventi diversi dai precedenti	116	200
Totale altri proventi finanziari	116	200
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	8.184	13.613
Totale interessi e altri oneri finanziari	8.184	13.613
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(8.068)	(13.413)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	329.772	498.471
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	93.079	141.180
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	93.079	141.180
21) Utile (perdita) dell'esercizio	236.693	357.291

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

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 236.693.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, si occupa della gestione di una casa di riposo per anziani sita nel Comune di Cesate (MI) 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 Milano 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.

Criteri di formazione

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

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 31/12/2025 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'1/1/2025, 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

Gli errori rilevanti sono stati corretti ai sensi dell'OIC 29.

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
Impianti e macchinari	8 % - 12,5 % - 15 %
Attrezzature	12,5 % - 25 %
Macchine elettroniche d'ufficio	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.

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

- Merci, 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.

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

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate

- al costo di acquisto o sottoscrizione

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Per le partecipazioni, 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 31/12/2025, 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 Milano, 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	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	266.428	663.283	1.930.880	2.860.591
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	230.270	478.945		709.215
Valore di bilancio	36.158	184.338	1.930.880	2.151.376
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	49.255	264.910		314.165
Riclassifiche (del valore di bilancio)			(125.000)	(125.000)
Ammortamento dell'esercizio	10.882	53.308		64.190
Totale variazioni	38.373	211.602	(125.000)	124.975

Valore di fine esercizio				
Costo	315.683	927.060	1.805.880	3.048.623
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	241.152	531.120		772.272
Valore di bilancio	74.531	395.940	1.805.880	2.276.351

Immobilizzazioni immateriali

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

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
74.531	36.158	38.373

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	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	3.158	263.269	266.427
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.158	227.111	230.269
Valore di bilancio		36.158	36.158
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni		49.255	49.255
Ammortamento dell'esercizio		10.882	10.882
Totale variazioni		38.373	38.373
Valore di fine esercizio			
Costo	3.158	312.524	315.682
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.158	237.993	241.151
Valore di bilancio		74.531	74.531

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 31/12/2025 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 31/12/2025 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 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
395.940	184.338	211.602

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:

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	126.654	238.587	298.041	663.282
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	79.097	215.580	184.267	478.944

Valore di bilancio	47.557	23.007	113.774	184.338
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni		233.205	31.705	264.910
Riclassifiche (del valore di bilancio)		92.987	(92.987)	
Ammortamento dell'esercizio	9.332	26.545	17.431	53.308
Altre variazioni			(1)	(1)
Totale variazioni	(9.332)	299.647	(78.714)	211.602
Valore di fine esercizio				
Costo	126.654	564.780	235.626	927.060
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	88.429	242.126	200.566	531.121
Valore di bilancio	38.225	322.654	35.060	395.940

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 31/12/2025 la società non ha percepito contributi in conto capitale.

Immobilizzazioni finanziarie

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

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
1.805.880	1.930.880	(125.000)

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

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione delle partecipazioni e degli strumenti finanziari derivati attivi.

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	1.000	1.000
Valore di bilancio	1.000	1.000
Variazioni nell'esercizio		
Valore di fine esercizio		
Costo	1.000	1.000
Valore di bilancio	1.000	1.000

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di “ripristino di valore”.

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

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

	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio	1.929.880	1.929.880
Variazioni nell'esercizio	(125.000)	(125.000)
Valore di fine esercizio	1.804.880	1.804.880
Quota scadente oltre l'esercizio	1.804.880	1.804.880
Di cui di durata residua superiore a 5 anni	1.804.880	1.804.880

I crediti immobilizzati sono costituiti da un finanziamento concesso alla società partecipata per Euro 1.800.000 e da depositi cauzionali per Euro 4.880.

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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	206.035	(25.734)	180.301	180.301		
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	62.683	(14.339)	48.344	48.344		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.597	464.638	467.235	1.719	465.516	465.000
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	271.316	424.564	695.880	230.364	465.516	465.000

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 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
14.764	13.087	1.677

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 31/12/2025, 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	136	12.951	13.087
Variazione nell'esercizio	(57)	1.733	1.677
Valore di fine esercizio	79	14.684	14.764

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	10.329							10.329
Riserva legale	2.066							2.066
Riserve statutarie	1.359.045			357.291	180.598	(1)		1.535.737
Varie altre riserve	1		1					2
Totale altre riserve	1		1					2
Utile (perdita) dell'esercizio	357.291		(357.291)				236.693	236.693
Totale patrimonio netto	1.728.732		(357.290)	357.291	180.598	(1)	236.693	1.784.827

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	10.329	Capitale	B			
Riserva legale	2.066	Utili	A,B			
Riserve statutarie	1.535.737	Utili	A,B,C,D	1.535.737		50.000
Altre riserve						
Varie altre riserve	2					
Totale altre riserve	2					
Totale	1.548.134			1.535.737		50.000
Residua quota distribuibile				1.535.737		

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

Si precisa che la diminuzione della riserva statutaria avvenuta nell'esercizio è da imputare, per Euro 30.598, a correzione di errori ai sensi dell'OIC 29.

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 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
166.613	160.227	6.386

Nel prospetto che segue viene evidenziata la movimentazione avvenuta nell'esercizio chiuso al 31/12/2025 del debito per Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	160.227
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	15.758
Utilizzo nell'esercizio	9.372
Totale variazioni	6.386
Valore di fine esercizio	166.613

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2025 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 31/12/2025 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 soci per finanziamenti	430.000		430.000		430.000
Debiti verso banche	357.690	(203.361)	154.329	154.329	
Acconti	17.437	(8.028)	9.409	9.409	
Debiti verso fornitori	518.765	(30.256)	488.509	488.509	
Debiti tributari	21.012	3.520	24.532	24.532	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	46.159	5.736	51.895	51.895	
Altri debiti	97.961	18.635	116.596	116.596	
Totale debiti	1.489.024	(213.753)	1.275.271	845.271	430.000

La voce "Debiti verso soci per finanziamenti" accoglie i finanziamenti infruttiferi erogati dai soci.

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

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 ritenute effettuate su lavoratori dipendenti e autonomi.

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 31/12/2025

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 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
555	50	505

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	50	50
Variazione nell'esercizio	505	505
Valore di fine esercizio	555	555

Non sussistono, al 31/12/2025, 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.)

Si riportano nel prospetto seguente i costi di entità eccezionale e non ripetibili sostenuti nel 2025.

Voce di costo	Importo	Natura
Fitti Passivi	292.129	Straordinaria
Totale	292.129	

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 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
Imposte correnti:	93.079	141.180	(48.101)
IRES	78.600	118.933	(40.333)
IRAP	14.479	22.247	(7.768)
Totale	93.079	141.180	(48.101)

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	2	11	14

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	18.699
----------	--------

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	2.800
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	2.800

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 contributi, 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
ALESSIO MUSSANO

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.