

ISTITUTO SAN GIORGIO S.R.L.

Sede legale: VIA SAN GIORGIO 3 SORIANO NEL CIMINO (VT)

Iscritta al Registro Imprese della CCIAA RIETI - VITERBO

C.F. e numero iscrizione: 02233980560

Iscritta al R.E.A. n. VT 162992

Capitale Sociale sottoscritto € 100.000,00 Interamente versato

Partita IVA: 02233980560

Società unipersonale

Direzione e coordinamento: HARMONIA S.R.L.

Relazione sulla gestione

Bilancio Abbreviato al 31/12/2025

Signori Soci, nella nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2025; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del codice civile, Vi forniamo le notizie attinenti la situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Informativa sulla società

La società in data 29.08.2018 ha ottenuto l'accreditamento istituzionale da parte della Regione Lazio e da tale data persegue l'attività di Centro dedicato al trattamento dei pazienti affetti da Disturbi del Comportamento Alimentare e Obesità (DCA). Il trattamento residenziale e semiresidenziale dei Disturbi della Condotta Alimentare (anoressia, bulimia e binge eating disorder) è concepito come intervento multidisciplinare di equipe, in cui differenti professionalità si integrano per offrire una presa in carico completa e intensiva. All'interno dell'equipe collaborano psichiatri, psicologi, medici nutrizionisti, dietisti, fisioterapista, tecnici riabilitazione psichiatrica e infermieri professionali.

La capacità ricettiva della struttura è di n. 20 posti letto.

Nel corso dell'esercizio 2022 è variato il controllo da HCR Centri Residenziali Srl (controllo indiretto 100% Codess Sociale Cooperativa Sociale) a Harmonia Srl con unico socio Codess Sociale Cooperativa Sociale. Pertanto la controllante al 100% di ultimo livello è invariata.

L'esercizio 2025 è stato caratterizzato da un miglioramento nei ricavi che sono aumentati rispetto al 2024.

Fatti di particolare rilievo

Nell'esercizio in esame non si rilevano particolari avvenimenti di rilievo da segnalare alla Vostra attenzione.

Attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 5 del codice civile si rende noto che la società appartiene al Gruppo Codess Sociale Cooperativa Sociale ed è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società HARMONIA Srl.

Si attesta che l'attività di direzione e coordinamento non ha prodotto particolari effetti sull'attività d'impresa e sui suoi risultati.

Si attesta che non vi sono state decisioni, influenzate dalla società che svolge attività di direzione e coordinamento, che richiedano un'indicazione delle ragioni e degli interessi che hanno inciso sulle stesse.

Situazione patrimoniale e finanziaria

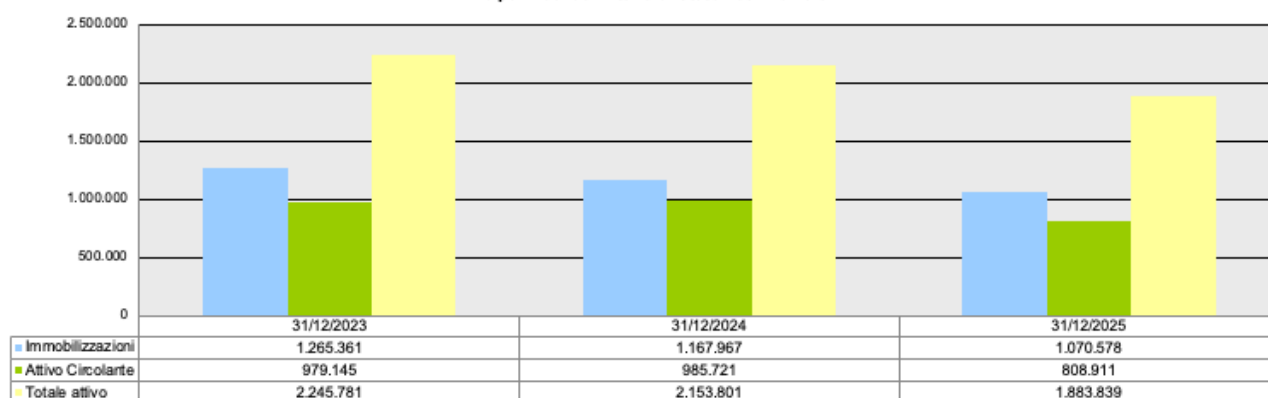
Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello stato patrimoniale.

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2025	%	Esercizio 2024	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	609.230	32,34 %	780.278	36,23 %	(171.048)	(21,92) %
Liquidità immediate	112.689	5,98 %	175.336	8,14 %	(62.647)	(35,73) %
Disponibilità liquide	112.689	5,98 %	175.336	8,14 %	(62.647)	(35,73) %

Voce	Esercizio 2025	%	Esercizio 2024	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
Liquidità differite	495.652	26,31 %	603.383	28,01 %	(107.731)	(17,85) %
Crediti verso soci						
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	491.302	26,08 %	603.270	28,01 %	(111.968)	(18,56) %
Crediti immobilizzati a breve termine						
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita						
Attività finanziarie						
Ratei e risconti attivi	4.350	0,23 %	113	0,01 %	4.237	3.749,56 %
Rimanenze	889	0,05 %	1.559	0,07 %	(670)	(42,98) %
IMMOBILIZZAZIONI	1.274.609	67,66 %	1.373.523	63,77 %	(98.914)	(7,20) %
Immobilizzazioni immateriali	989.257	52,51 %	1.064.523	49,43 %	(75.266)	(7,07) %
Immobilizzazioni materiali	80.321	4,26 %	102.444	4,76 %	(22.123)	(21,60) %
Immobilizzazioni finanziarie	1.000	0,05 %	1.000	0,05 %		
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	204.031	10,83 %	205.556	9,54 %	(1.525)	(0,74) %
TOTALE IMPIEGHI	1.883.839	100,00 %	2.153.801	100,00 %	(269.962)	(12,53) %

Principali voci dell'Attivo di Stato Patrimoniale

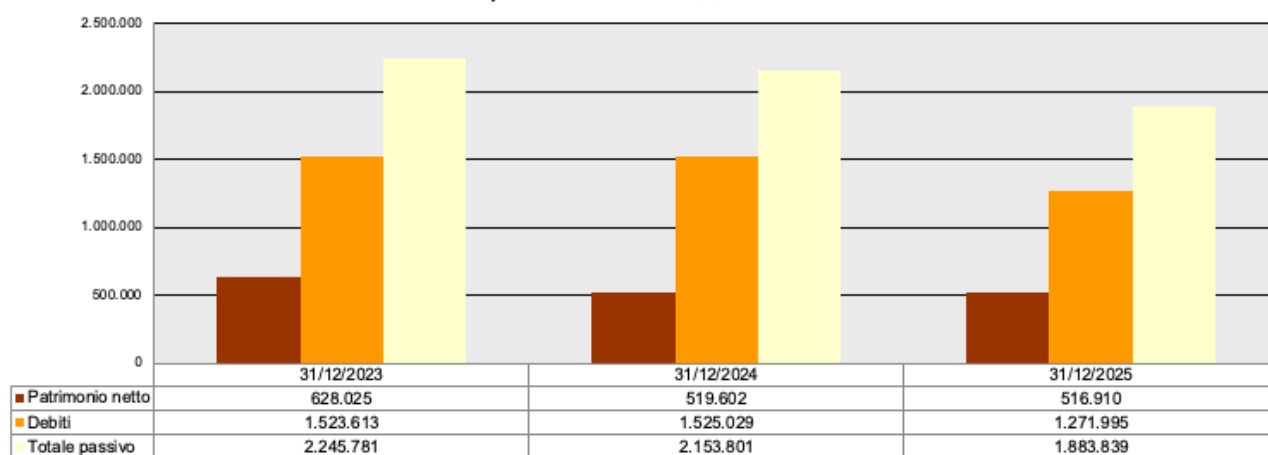


Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2025	%	Esercizio 2024	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	1.366.929	72,56 %	1.634.199	75,88 %	(267.270)	(16,35) %
Passività correnti	280.050	14,87 %	533.029	24,75 %	(252.979)	(47,46) %
Debiti a breve termine	279.995	14,86 %	533.029	24,75 %	(253.034)	(47,47) %
Ratei e risconti passivi	55				55	

Voce	Esercizio 2025	%	Esercizio 2024	%	Variaz. assolute	Variaz. %
Passività consolidate	1.086.879	57,69 %	1.101.170	51,13 %	(14.291)	(1,30) %
Debiti a m/l termine	992.000	52,66 %	992.000	46,06 %		
Fondi per rischi e oneri	52.899	2,81 %	53.204	2,47 %	(305)	(0,57) %
TFR	41.980	2,23 %	55.966	2,60 %	(13.986)	(24,99) %
CAPITALE PROPRIO	516.910	27,44 %	519.602	24,12 %	(2.692)	(0,52) %
Capitale sociale	100.000	5,31 %	100.000	4,64 %		
Riserve	853.701	45,32 %	853.699	39,64 %	2	
Utili (perdite) portati a nuovo	(434.098)	(23,04) %	(376.008)	(17,46) %	(58.090)	(15,45) %
Utile (perdita) dell'esercizio	(2.693)	(0,14) %	(58.089)	(2,70) %	55.396	95,36 %
Perdita ripianata dell'esercizio						
TOTALE FONTI	1.883.839	100,00 %	2.153.801	100,00 %	(269.962)	(12,53) %

Principali voci del Passivo di Stato Patrimoniale



Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2025	Esercizio 2024	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni			
= A) Patrimonio netto / Immobilizzazioni	40,55 %	37,83 %	7,19 %
L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa			
Indice di indebitamento			
= [TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto] / A) Patrimonio netto	2,64	3,15	(16,19) %

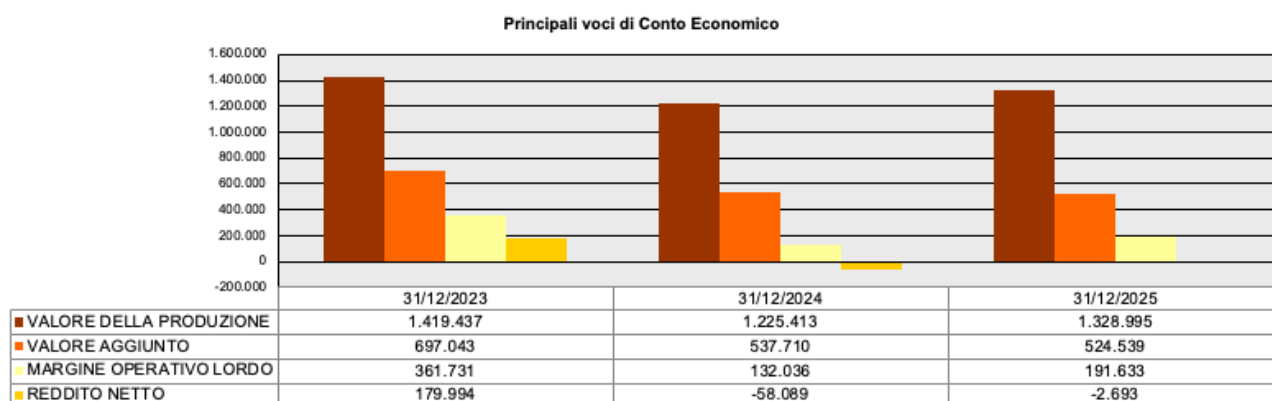
INDICE	Esercizio 2025	Esercizio 2024	Variazioni %
L'indice esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale del capitale proprio			
Mezzi propri su capitale investito			
= A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO	27,44 %	24,12 %	13,76 %
L'indice misura il grado di patrimonializzazione dell'impresa e conseguentemente la sua indipendenza finanziaria da finanziamenti di terzi			
Oneri finanziari su fatturato			
= C.17) Interessi e altri oneri finanziari (quota ordinaria) / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	5,23 %	6,66 %	(21,47) %
L'indice esprime il rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato dell'azienda			
Indice di disponibilità			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	217,54 %	146,39 %	48,60 %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con i crediti correnti intesi in senso lato (includendo quindi il magazzino)			
Indice di tesoreria primario			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	217,23 %	146,09 %	48,70 %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con le liquidità rappresentate da risorse monetarie liquide o da crediti a breve termine			

Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del conto economico.

Conto Economico

Voce	Esercizio 2025	%	Esercizio 2024	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	1.328.995	100,00 %	1.225.413	100,00 %	103.582	8,45 %
- Consumi di materie prime	82.837	6,23 %	75.740	6,18 %	7.097	9,37 %
- Spese generali	721.619	54,30 %	611.963	49,94 %	109.656	17,92 %
VALORE AGGIUNTO	524.539	39,47 %	537.710	43,88 %	(13.171)	(2,45) %
- Altri ricavi	7.477	0,56 %	16.151	1,32 %	(8.674)	(53,71) %
- Costo del personale	325.429	24,49 %	389.523	31,79 %	(64.094)	(16,45) %
- Accantonamenti						
MARGINE OPERATIVO LORDO	191.633	14,42 %	132.036	10,77 %	59.597	45,14 %
- Ammortamenti e svalutazioni	111.141	8,36 %	106.214	8,67 %	4.927	4,64 %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	80.492	6,06 %	25.822	2,11 %	54.670	211,72 %
+ Altri ricavi	7.477	0,56 %	16.151	1,32 %	(8.674)	(53,71) %
- Oneri diversi di gestione	12.959	0,98 %	26.570	2,17 %	(13.611)	(51,23) %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	75.010	5,64 %	15.403	1,26 %	59.607	386,98 %
+ Proventi finanziari			2		(2)	(100,00) %
+ Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	75.010	5,64 %	15.405	1,26 %	59.605	386,92 %
+ Oneri finanziari	(69.169)	(5,20) %	(80.542)	(6,57) %	11.373	14,12 %
REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	5.841	0,44 %	(65.137)	(5,32) %	70.978	108,97 %
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie						
+ Quota ex area straordinaria						
REDDITO ANTE IMPOSTE	5.841	0,44 %	(65.137)	(5,32) %	70.978	108,97 %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	8.534	0,64 %	(7.048)	(0,58) %	15.582	221,08 %
REDDITO NETTO	(2.693)	(0,20) %	(58.089)	(4,74) %	55.396	95,36 %



Principali indicatori della situazione economica

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2025	Esercizio 2024	Variazioni %
R.O.E.			
= 21) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto	(0,52) %	(11,18) %	95,35 %
L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa			
R.O.I.			
= [[A) Valore della produzione (quota ordinaria) - A.5) Altri ricavi e proventi (quota ordinaria)] - [B) Costi della produzione (quota ordinaria) - B.14) Oneri diversi di gestione (quota ordinaria) - B.10) Ammortamenti e svalutazioni (quota ordinaria)] - [B.10) Ammortamenti e svalutazioni (quota ordinaria)]] / TOT. ATTIVO	4,27 %	1,20 %	255,83 %
L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica			
R.O.S.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	5,68 %	1,27 %	347,24 %
L'indice misura la capacità reddituale dell'impresa di generare profitti dalle vendite ovvero il reddito operativo realizzato per ogni unità di ricavo			
R.O.A.			

INDICE	Esercizio 2025	Esercizio 2024	Variazioni %
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / TOT. ATTIVO	3,98 %	0,72 %	452,78 %
L'indice misura la redditività del capitale investito con riferimento al risultato ante gestione finanziaria			
E.B.I.T. NORMALIZZATO			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + C.15) Proventi da partecipazioni (quota ordinaria) + C.16) Altri proventi finanziari (quota ordinaria) + C.17-bis) Utili e perdite su cambi (quota ordinaria) + D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (quota ordinaria)]	75.010,00	15.405,00	386,92 %
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio senza tener conto delle componenti straordinarie e degli oneri finanziari. Include il risultato dell'area accessoria e dell'area finanziaria, al netto degli oneri finanziari.			

Informazioni ex art 2428 C.C.

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del codice civile.

Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2428, comma 1 del codice civile si attesta che la società non è esposta a particolari rischi e/o incertezze.

Principali indicatori non finanziari

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2 del codice civile, si attesta che, per l'attività specifica svolta e per una migliore comprensione della situazione della società, dell'andamento e del risultato della gestione, non si ritiene rilevante l'esposizione di indicatori non finanziari.

Informativa sull'ambiente

Si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di impatto ambientale perché non necessarie in relazione all'attività svolta.

Informazioni sulla gestione del personale

Non si segnalano informazioni di rilievo in merito alla gestione del personale.

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato dall'art. 2428, comma 3, punto 1 del codice civile, si attesta che nel corso dell'esercizio non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Si precisa che sono stati intrattenuti rapporti con le società di cui all'art. 2428, comma 3, punto 2 del codice civile. Nello specifico gli stessi si riferiscono a rapporti di natura finanziaria e commerciale.

Crediti verso le consociate iscritti nell'Attivo Circolante

Descrizione	Esercizio 2025	Esercizio 2024	Variazione assoluta
Clienti controllanti	2.592	2.592	-

Debiti e finanziamenti passivi verso le consociate

Descrizione	Esercizio 2025	Esercizio 2024	Variazione assoluta
Finanziamenti da Controllante Harmonia Srl	992.000	1.092.000	100.000-
Fatture da ricevere da controllanti	66.987	178.277	111.290-
Fornitori controllanti	7.832	331	7.501

Azioni/quote della società controllante

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 n. 3 e n. 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

Evoluzione prevedibile della gestione

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato dall'art. 2428, comma 3, punto 6 del codice civile, si segnala che i risultati dei primi mesi dell'esercizio in corso danno segnali di prospettive stazionarie rispetto all'andamento registrato durante l'esercizio appena chiuso.

Uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato dall'art. 2428, comma 3, punto 6-bis del codice civile, si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di gestione del rischio finanziario, in quanto ritenuto non rilevante nella sua manifestazione in riferimento alla nostra realtà aziendale.

Conclusioni

Signori Soci, alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella nota integrativa, Vi invitiamo:

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2025 unitamente alla nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- a destinare il risultato d'esercizio in conformità con la proposta formulata nella nota integrativa.

Soriano nel Cimino (VT), 27/03/2026

Per il Consiglio di Amministrazione

Mattia Vanni, Presidente

ISTITUTO SAN GIORGIO S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

Dati anagrafici	
Sede in	VIA SAN GIORGIO 3 SORIANO NEL CIMINO VT
Codice Fiscale	02233980560
Numero Rea	VT 162992
P.I.	02233980560
Capitale Sociale Euro	100.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	872000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	HARMONIA S.R.L.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	CODESS SOCIALE SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2025	31-12-2024
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	989.257	1.064.523
II - Immobilizzazioni materiali	80.321	102.444
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.000	1.000
Totale immobilizzazioni (B)	1.070.578	1.167.967
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	889	1.559
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	491.302	603.270
esigibili oltre l'esercizio successivo	400	-
imposte anticipate	203.631	205.556
Totale crediti	695.333	808.826
IV - Disponibilità liquide	112.689	175.336
Totale attivo circolante (C)	808.911	985.721
D) Ratei e risconti	4.350	113
Totale attivo	1.883.839	2.153.801
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	6.483	6.483
VI - Altre riserve	847.218	847.216
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(434.098)	(376.008)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(2.693)	(58.089)
Totale patrimonio netto	516.910	519.602
B) Fondi per rischi e oneri	52.899	53.204
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	41.980	55.966
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	279.995	533.029
esigibili oltre l'esercizio successivo	992.000	992.000
Totale debiti	1.271.995	1.525.029
E) Ratei e risconti	55	-
Totale passivo	1.883.839	2.153.801

Conto economico

	31-12-2025	31-12-2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.321.518	1.209.262
5) altri ricavi e proventi		
altri	7.477	16.151
Totale altri ricavi e proventi	7.477	16.151
Totale valore della produzione	1.328.995	1.225.413
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	82.167	76.893
7) per servizi	678.846	575.438
8) per godimento di beni di terzi	42.773	36.525
9) per il personale		
a) salari e stipendi	261.504	286.176
b) oneri sociali	44.223	82.539
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	19.702	20.808
c) trattamento di fine rapporto	18.781	19.872
e) altri costi	921	936
Totale costi per il personale	325.429	389.523
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	111.141	106.214
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	88.407	85.908
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	22.734	20.306
Totale ammortamenti e svalutazioni	111.141	106.214
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	670	(1.153)
14) oneri diversi di gestione	12.959	26.570
Totale costi della produzione	1.253.985	1.210.010
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	75.010	15.403
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	2
Totale proventi diversi dai precedenti	-	2
Totale altri proventi finanziari	-	2
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	66.991	76.317
altri	2.178	4.225
Totale interessi e altri oneri finanziari	69.169	80.542
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(69.169)	(80.540)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	5.841	(65.137)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	6.914	9.441
imposte relative a esercizi precedenti	-	32
imposte differite e anticipate	1.620	(16.521)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	8.534	(7.048)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(2.693)	(58.089)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2025.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali 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.

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.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. In particolare, tenendo in considerazione le informazioni disponibili, si ritiene che:

- non sussistano squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario
- ricorrano le condizioni affinché l'azienda continui a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

La società ha adottato assetti organizzativi, amministrativi e contabili coerenti con la propria natura e dimensione, in conformità all'art. 2086 c.c., anche al fine di assicurare il monitoraggio costante dell'equilibrio economico-finanziario e la continuità aziendale.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze.

Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti

secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico 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
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	10 anni
Avviamento	18 anni
Altre immobilizzazioni immateriali	5 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.

Costi di impianto e di ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Avviamento

L'avviamento, ricorrendo i presupposti indicati dai principi contabili, è stato iscritto nell'attivo di stato patrimoniale in quanto acquisito a titolo oneroso, ed è stato ammortizzato, entro il limite di 20 anni previsto dall'OIC 24, secondo la sua vita utile conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 6 del codice civile.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

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.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

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.

Prodotti finiti

Il costo delle rimanenze dei prodotti finiti e delle merci di natura fungibile è stato calcolato a costi specifici, ovvero attribuendo ai singoli beni i costi specificatamente sostenuti per gli stessi. Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426, n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di beni rientranti nelle rimanenze iscritti nella voce C.1.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge l'obbligo al pagamento di tali importi o, in assenza di un tale obbligo, al momento in cui sono versati.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di euro 39.482.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Patrimonio netto

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

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 ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa abbreviata, attivo

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

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

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

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

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

la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.681.620	174.092	1.000	1.856.712
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	617.097	71.648		688.745
Valore di bilancio	1.064.523	102.444	1.000	1.167.967
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	13.141	611	-	13.752
Ammortamento dell'esercizio	88.407	22.734		111.141
Totale variazioni	(75.266)	(22.123)	-	(97.389)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.694.761	174.703	1.000	1.870.464
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	705.504	94.382		799.886
Valore di bilancio	989.257	80.321	1.000	1.070.578

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 rilevarebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rilevarebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rilevarebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	28.762
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	4.109
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	29.063

	Importo
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	114

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

La voce Crediti dell'Attivo circolante risulta così suddivisa:

Fatture da emettere a clienti terzi	151.370
Clienti terzi Italia	333.750
Clienti controllanti	2.592
Depositi cauzionali per utenze	199
Depositi cauzionali vari	400
Cred.v/em.car.cred./deb.altri sist.pag	361
Crediti vari v/terzi	34.874
Fornitori terzi Italia	3.635
Erario c/liquidazione IVA	1.455
Erario c/IRAP	2.122
Crediti IRES per imposte anticipate	203.631
INAIL dipendenti/collaboratori	427
Fondo svalutaz. crediti verso clienti	-
Fondo svalutazione crediti diversi	-

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 abbreviata, passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Attribuzione di dividendi	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	100.000	-	-	-	-	100.000
Riserva legale	6.483	-	-	-	-	6.483
Riserva da versamenti in c /capitale	699.996	-	-	-	-	699.996
Riserva diff. arrotondamento - unità Euro	1	-	-	-	-	-1
Riserva di utili art. 60 c. 7ter DL 104/2020	147.222	-	-	-	-	147.222
Perdita portata a nuovo	- 376.008	- 58.089	-	-	-	-434.097
Utile (perdita) dell'esercizio	- 58.089	58.089	-	-	2.693,00	-2.693
Totale	519.603	-	-	-	2.693	516.910

In relazione all'obbligo di cui all'art. 60, comma 7-ter del D.L. 104/2020 e successive modificazioni e integrazioni, si evidenzia che la riserva indisponibile conseguente alla sospensione degli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali e immateriali negli esercizi 2021, 2022 e 2023 deve essere integrata per complessivi Euro 43.183.

Debiti

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

Si evidenzia che tra i debiti, complessivamente pari a Euro 1.271.995, è compreso un finanziamento ricevuto dalla società controllante Harmonia Srl di Euro 992.000, il quale nel corso dell'esercizio 2025 ha subito un decremento di Euro 100.000.

Nota integrativa abbreviata, 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.

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.

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.

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

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

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

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte 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 riferimento all'IRES e all'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%
IRAP	3.90%	3.90%	3.90%	3.90%	3.90%

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione, l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;
- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	848.460	-
Totale differenze temporanee imponibili	189.583	189.724
Differenze temporanee nette	(658.877)	189.724
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(159.789)	7.437

	IRES	IRAP
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	1.658	(38)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(158.131)	7.399

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Eccedenza riportabile ACE (per imputazione automat.imp.anticipate)	50.794	-	50.794	24,00%	12.192
Perdite d'esercizio (per imputazione autom. imp.antic.)	761.529	(7.243)	754.286	24,00%	181.028
Spese manutenzione eccedenti quota deducibile	781	(781)	-	24,00%	-
Accantonamento rischi su crediti e svalutazioni dirette	9.222	-	9.222	24,00%	2.213
Accantonamento fondi rischi e oneri ded. IRES	34.158	-	34.158	24,00%	8.198

Dettaglio delle 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
Ammortamento non effettuato (art.60 DL n.104/2020)(imposte differite)	83.100	-	83.100	24,00%	19.944	3,90%	3.241
Ammortam.non effettuato beni mobili strum. (DL 104/2020)(imp.differite)	107.595	(1.112)	106.483	24,00%	25.556	-	-
Ammortam.non effettuato beni mobili strum. (DL 104/2020)(imp.differite)	107.595	(971)	106.624	-	-	3,90%	4.158

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali						
dell'esercizio	-			68.128		
di esercizi precedenti	754.286			693.401		
Totale perdite fiscali	754.286			761.529		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	754.286	24,00%	181.028	761.529	24,00%	182.766

Le imposte differite riferite alla sospensione degli ammortamenti ai sensi dell'art.60, comma 7ter, D.L 104/2020 sono state stornate per utilizzo per Euro 305.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Impiegati	9
Operai	2
Totale Dipendenti	11

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori
Compensi	16.940

I compensi indicati si riferiscono al costo lordo per la società così come deliberato e non comprendono i contributi previdenziali relativi a carico dell'azienda. I compensi ed i relativi contributi previdenziali sono allocati tra i costi per servizi alla voce B.7 del conto economico.

La società non ha l'organo di controllo.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

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

Nel seguente prospetto, ai sensi dell'art. 2427, n. 22-sexies del codice civile, si riporta il nome e la sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui l'impresa fa parte in quanto impresa consolidata. Nello stesso viene inoltre indicato il luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato.

	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	Codess Sociale Cooperativa Sociale
Città (se in Italia) o stato estero	Padova
Codice fiscale (per imprese italiane)	03174760276
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Via Boccaccio n.96, Padova

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 della società HARMONIA S.r.l, che esercita il controllo diretto, mentre Codess Sociale Cooperativa Sociale esercita il controllo indiretto.

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento.

HARMONIA Srl - Controllante Diretta

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		31/12/2024		31/12/2023
B) Immobilizzazioni		32.091.547		31.468.259
C) Attivo circolante		1.800.488		1.153.364
D) Ratei e risconti attivi		8.691		11.956
Totale attivo		33.900.726		32.633.579
Capitale sociale		12.282.863		12.282.863
Riserve		(212.099)		(145.334)
Utile (perdita) dell'esercizio		734.948		(66.765)
Totale patrimonio netto		12.805.712		12.070.764

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	144.227	92.695
D) Debiti	20.950.787	20.470.120
E) Ratei e risconti passivi	-	-
Totale passivo	33.900.726	32.633.579

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		31/12/2024		31/12/2023
A) Valore della produzione	613.869		915.976	
B) Costi della produzione	1.235.400		1.247.442	
C) Proventi e oneri finanziari	1.230.170		282.668	
Imposte sul reddito dell'esercizio	(126.309)		17.967	
Utile (perdita) dell'esercizio	734.948		(66.765)	

Codess Sociale Società Cooperativa Sociale – Controllante Indiretta

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		31/12/2024		31/12/2023
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	17.554.385		14.046.459	
B) Immobilizzazioni	111.897.803		103.951.822	
C) Attivo circolante	84.230.823		77.806.419	
D) Ratei e risconti attivi	2.845.702		2.790.104	
Totale attivo	216.528.713		198.594.804	
Capitale sociale	20.652.296		17.119.080	
Riserve	33.721.557		30.971.019	
Utile (perdita) dell'esercizio	1.423.422		2.214.588	
Totale patrimonio netto	55.797.275		50.304.687	

B) Fondi per rischi e oneri	2.559.455	4.243.781
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.139.411	2.229.130
D) Debiti	153.823.296	139.815.618
E) Ratei e risconti passivi	2.209.276	2.001.588
Totale passivo	216.528.713	198.594.804

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		31/12/2024		31/12/2023
A) Valore della produzione	172.753.373		151.837.281	
B) Costi della produzione	166.935.640		146.693.043	
C) Proventi e oneri finanziari	(4.393.404)		(2.116.406)	
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	532.429		(31.990)	
Imposte sul reddito dell'esercizio	533.336		781.254	
Utile (perdita) dell'esercizio	1.423.422		2.214.588	

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che gli stessi risultano pubblicati nel Registro Nazionale degli Aiuti di Stato.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Si evidenzia che la riserva indisponibile ex art. 60 c. 7-ter D.L. 104/2020 conseguente alla sospensione degli ammortamenti negli esercizi 2021, 2022 e 2023 deve essere integrata per complessivi Euro 43.183 mediante l'utilizzo di riserve di utili o patrimoniali disponibili e, per quanto residua, accantonando eventuali utili riferiti ad esercizi successivi. Si precisa, infine, che nell'esercizio 2025 sono stati imputati a Conto Economico ammortamenti dedotti fiscalmente in esercizi precedenti per

Euro 971, conseguentemente la riserva ammortamenti costituita ai sensi Art. 60 DL 104/2020 potrà essere liberata per Euro 700, pari a Euro 971 meno le imposte differite correlate di Euro 271.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico 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

Soriano nel Cimino (VT), 27/03/2026

Per il Consiglio di Amministrazione

Mattia Vanni, Presidente