

CAPANNORI SERVIZI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	55012 CAPANNORI (LU) VIA DEL PARCO 5 MARLIA
Codice Fiscale	02042140463
Numero Rea	LU 192019
P.I.	02042140463
Capitale Sociale Euro	200000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	ALTRE STRUTTURE DI ASSISTENZA SOCIALE RESIDENZIALE (879000)
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	COMUNE DI CAPANNORI
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	67.194	57.261
II - Immobilizzazioni materiali	194.740	189.835
III - Immobilizzazioni finanziarie	13.689	13.689
Totale immobilizzazioni (B)	275.623	260.785
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	12.015	8.690
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	623.060	1.053.436
esigibili oltre l'esercizio successivo	24.000	27.000
imposte anticipate	-	29.551
Totale crediti	647.060	1.109.987
IV - Disponibilità liquide	501.800	570.993
Totale attivo circolante (C)	1.160.875	1.689.670
D) Ratei e risconti	12.296	14.939
Totale attivo	1.448.794	1.965.394
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	200.000	200.000
IV - Riserva legale	13.380	13.380
VI - Altre riserve	4.334 ⁽¹⁾	4.332
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(33.446)	(37.002)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	113.980	3.556
Totale patrimonio netto	298.248	184.266
B) Fondi per rischi e oneri	10.000	10.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	21.370	10.279
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.032.630	1.685.330
esigibili oltre l'esercizio successivo	26.806	-
Totale debiti	1.059.436	1.685.330
E) Ratei e risconti	59.740	75.519
Totale passivo	1.448.794	1.965.394

(1)

Altre riserve	31/12/2024	31/12/2023
Riserva straordinaria	4.542	4.542
10) Differenze OIC	(210)	(210)
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.916.477	3.390.946
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	261.700	90.250
altri	12.499	340.284
Totale altri ricavi e proventi	274.199	430.534
Totale valore della produzione	4.190.676	3.821.480
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	115.794	111.547
7) per servizi	3.439.566	3.260.201
8) per godimento di beni di terzi	1.561	-
9) per il personale		
a) salari e stipendi	219.653	140.883
b) oneri sociali	66.735	42.667
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	13.206	34.125
c) trattamento di fine rapporto	13.206	8.922
e) altri costi	-	25.203
Totale costi per il personale	299.594	217.675
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	64.680	59.975
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	19.058	19.964
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	45.622	40.011
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	30.000	4.130
Totale ammortamenti e svalutazioni	94.680	64.105
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(3.325)	10.241
12) accantonamenti per rischi	-	10.000
14) oneri diversi di gestione	73.828	129.706
Totale costi della produzione	4.021.698	3.803.475
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	168.978	18.005
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	39	1
Totale proventi diversi dai precedenti	39	1
Totale altri proventi finanziari	39	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	80	185
Totale interessi e altri oneri finanziari	80	185
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(41)	(184)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	168.937	17.821
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	25.406	6.780
imposte differite e anticipate	29.551	7.485
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	54.957	14.265
21) Utile (perdita) dell'esercizio	113.980	3.556

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 113.980.

Attività svolte

La società Capannori Servizi srl è una società in House che gestisce alcuni servizi per conto del socio unico, quali la piscina comunale di Capannori e la Residenza Sanitaria Assistenziale di Marlia .

Criteri di formazione

Il bilancio sottopostoVi è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma. Al fine di fornire, tuttavia, un'informativa più ampia ed esauriente sull'andamento della gestione sociale, nell'ambito in cui opera, si è ritenuto opportuno corredarlo della Relazione sulla Gestione.

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 migliaia di Euro/(in unità di Euro) e, in base al disposto dell'art. 2427 bis del C.C., fornisce le indicazioni richieste dal primo comma dell'articolo 2427, numeri 1), 2), 6) (per quest'ultimo, limitatamente ai soli debiti senza indicazione della ripartizione geografica), 8), 9), 13), 15) (per quest'ultimo, anche omettendo la ripartizione per categoria), 16), 22-bis), 22-ter), (per quest'ultimo, anche omettendo le indicazioni riguardanti gli effetti patrimoniali, finanziari ed economici), 22-quater), 22-sexies) (per quest'ultimo, anche omettendo l'indicazione del luogo in cui e' disponibile la copia del bilancio consolidato), nonché dal primo comma dell'articolo 2427-bis, numero 1).

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2024 tengono conto delle modifiche 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.

Inoltre, nella redazione del bilancio si è tenuto, laddove richiesto, delle modifiche apportate ai principi contabili con gli emendamenti approvati nel marzo 2024 agli OIC 16/31 (obblighi di smantellamento e ripristino), 25 (secondo pilastro OCSE), 12/15/19 (trattamento degli sconti sui ricavi), oltreché del Documento Interpretativo 11 in tema di “Aspetti contabili relativi alla valutazione dei titoli non immobilizzati”.

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

Principi di redazione

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

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

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.

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.

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.

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.

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 aliquote fiscali in vigore, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

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

L'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi e/o in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Debiti

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

L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi e/o in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

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

Fondi per rischi e oneri

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

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

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

Fondo TFR

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

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

Imposte sul reddito

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

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione 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 vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Ai sensi del nuovo OIC 34, è stata data attuazione ai nuovi criteri di identificazione e valorizzazione delle unità elementari di contabilizzazione ed il principio sottostante della segmentazione del contratto.

A tal fine sono state utilizzate specifiche tecniche contabili che permettono di suddividere il prezzo di vendita complessivo nelle unità elementari di contabilizzazione all'uopo definite.

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.

I ricavi derivanti dalle quote dei clienti ospitati nella RSA sono di competenza in base alla normativa vigente e ai contratti stipulati.

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.

Essendo la Capannori Servizi srl una società in “ House “ alla stessa si applicano le disposizioni previste dal Decreto n. 175 del 2016 che prevedevano già la mappatura degli indici da analizzare e seguire.

Nota integrativa abbreviata, 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	57.261	509.604	13.689	580.554
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	319.769		319.769
Valore di bilancio	57.261	189.835	13.689	260.785
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	28.991	50.527	-	79.518
Ammortamento dell'esercizio	19.058	45.622		64.680
Totale variazioni	9.933	4.905	-	14.838
Valore di fine esercizio				
Costo	67.194	560.130	13.689	641.013
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	365.390		365.390
Valore di bilancio	67.194	194.740	13.689	275.623

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
67.194	57.261	9.933

La composizione è di seguito indicata :

immobilizzazioni immateriali	
costi impianto e di ampliamento	
diritti di brevetto	
concessione licenze marchi	3.249
Altre immobilizzazioni immateriali	63.945
Totale Immobilizzazioni	67.194

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
194.740	189.835	4.905

La composizione è di seguito indicata :

immobilizzazioni materiali	
terreni e fabbricati	-
impianti e macchinari	75.932
attrezzature industriali e commerciali	97.907
altri beni	20.901
totale	194.740

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
12.015	8.690	3.325

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	8.690	3.325	12.015
Totale rimanenze	8.690	3.325	12.015

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
647.060	1.109.987	(462.927)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	821.961	(289.832)	532.129	532.129	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	195.752	(117.752)	78.000	78.000	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	55.350	(24.119)	31.231	7.231	24.000
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	29.551	(29.551)	-		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.373	(1.673)	5.700	5.700	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.109.987	(462.927)	647.060	623.060	24.000

La società ha utilizzato interamente le imposte anticipate sorte negli anni passati.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	532.129	532.129
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	78.000	78.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	31.231	31.231
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.700	5.700
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	647.060	647.060

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti . A fine anno tale posta ha assunto un valore di euro 30.000.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
501.800	570.993	(69.193)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	561.432	(71.587)	489.845
Denaro e altri valori in cassa	9.561	2.394	11.955
Totale disponibilità liquide	570.993	(69.193)	501.800

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
12.296	14.939	(2.643)

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	14.939	(2.643)	12.296
Totale ratei e risconti attivi	14.939	(2.643)	12.296

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
298.248	184.266	113.982

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	200.000	-	-	-		200.000
Riserva legale	13.380	-	-	-		13.380
Altre riserve						
Riserva straordinaria	4.542	-	-	-		4.542
Varie altre riserve	(210)	2	-	-		(208)
Totale altre riserve	4.332	2	-	-		4.334
Utili (perdite) portati a nuovo	(37.002)	-	3.556	-		(33.446)
Utile (perdita) dell'esercizio	3.556	-	-	3.556	113.980	113.980
Totale patrimonio netto	184.266	2	3.556	3.556	113.980	298.248

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
10) Differenze OIC	(210)
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2
Totale	(208)

Nel patrimonio netto, in ossequio alle previsioni del Decreto Legge n. 104/2020, sono state costituite riserve indisponibili volte ad evidenziare:

- la quota di risultato d'esercizio corrispondente alla mancata imputazione degli ammortamenti ex articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies: euro 17.922.

Perdite esercizi in corso al 31/12/2020, al 31/12/2021 e al 31/12/2022 – sospensione degli effetti di legge cui agli artt. 2446, secondo e terzo comma, 2447, 2482-bis, quarto, quinto e sesto comma, 2482-ter, 2484, primo comma, numero 4) del codice civile

[L'art. 6 del DL 23/2020, convertito dalla L. 5 giugno 2020, n. 40, modificato dall'art. 1 della L. n. 178 del 30/12 /2020, dall'art. 3, comma 1-ter del D.L. 228/2021 e dall'art.3, comma 9 del D.L. 198/2022, ha previsto la sospensione

degli effetti previsti dai citati articoli di legge in caso di perdite sociali di entità tale da richiedere provvedimenti urgenti da parte della società.

Tale norma ha l'evidente finalità di evitare che diverse società siano costrette ad assumere provvedimenti straordinari quali la riduzione e l'aumento del capitale sociale, la trasformazione societaria o addirittura si trovino nella condizione di doversi sciogliere a causa di perdite generatesi nel periodo della pandemia da Covid-19.

Al fine di rendere la necessaria informativa alle parti interessate, il comma 4 del citato art. 6, prevede che “Le perdite di cui ai commi da 1 a 3 devono essere distintamente indicate nella nota integrativa con specificazione, in appositi prospetti, della loro origine nonché delle movimentazioni intervenute nell'esercizio”.

Il prospetto che segue dà evidenza dell'entità delle perdite degli esercizi 2020, 2021 e 2022 che beneficiano del regime di sospensione in oggetto in relazione al patrimonio netto complessivo:

	Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023
Capitale sociale	200.000	200.000
Riserva legale	13.380	13.380
Altre Riserve	4.334	4.332
Utili (perdite) di esercizi precedenti	(33.446)	(37.002)
Utili (perdita) dell'esercizio	113.980	3.556
Totale patrimonio netto	298.248	184.266
di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizi 2020, 2021 e 2022 (residuo)	33.446	39.592
Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione	331.694	220.302

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	Possibilità di utilizzazione
Capitale	200.000	B
Riserva legale	13.380	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	4.542	A,B,C,D
Varie altre riserve	(208)	
Totale altre riserve	4.334	
Utili portati a nuovo	(33.446)	A,B,C,D
Totale	184.268	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
10) Differenze OIC	(210)	A,B,C,D
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	A,B,C,D
Totale	(208)	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
Destinazione del risultato dell'esercizio	200.000	13.380	(35.260)	2.590	180.710
- altre destinazioni					
Altre variazioni					
- Incrementi			2.590		2.590
- Decrementi				2.590	2.590
Risultato dell'esercizio precedente				3.556	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	200.000	13.380	(32.670)	3.556	184.266
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni			2		2
Altre variazioni					
- Incrementi			3.556		3.556
- Decrementi				3.556	3.556
Risultato dell'esercizio corrente				113.980	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	200.000	13.380	(29.112)	113.980	298.248

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
10.000	10.000	

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
21.370	10.279	11.091

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	10.279
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	21.370
Utilizzo nell'esercizio	10.279
Totale variazioni	11.091
Valore di fine esercizio	21.370

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

Debiti

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
1.059.436	1.685.330	(625.894)

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Acconti	-	27.140	27.140	334	26.806
Debiti verso fornitori	1.360.013	(524.069)	835.944	835.944	-
Debiti verso controllanti	238.397	(107.752)	130.645	130.645	-
Debiti tributari	27.539	(6.165)	21.374	21.374	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.349	3.610	9.959	9.959	-
Altri debiti	53.032	(18.658)	34.374	34.374	-
Totale debiti	1.685.330	(625.894)	1.059.436	1.032.630	26.806

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	1.059.436	1.059.436

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Acconti	27.140	27.140

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	835.944	835.944
Debiti verso controllanti	130.645	130.645
Debiti tributari	21.374	21.374
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.959	9.959
Altri debiti	34.374	34.374
Totale debiti	1.059.436	1.059.436

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
59.740	75.519	(15.779)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	4.922	(4.422)	500
Risconti passivi	70.597	(11.357)	59.240
Totale ratei e risconti passivi	75.519	(15.779)	59.740

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

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

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
4.190.676	3.821.480	369.196

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.916.477	3.390.946	525.531
Altri ricavi e proventi	274.199	430.534	(156.335)
Totale	4.190.676	3.821.480	369.196

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
4.021.698	3.803.475	218.223

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	115.794	111.547	4.247
Servizi	3.439.566	3.260.201	179.365
Godimento di beni di terzi	1.561		1.561
Salari e stipendi	219.653	140.883	78.770
Oneri sociali	66.735	42.667	24.068
Trattamento di fine rapporto	13.206	8.922	4.284
Altri costi del personale		25.203	(25.203)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	19.058	19.964	(906)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	45.622	40.011	5.611
Svalutazioni crediti attivo circolante	30.000	4.130	25.870
Variazione rimanenze materie prime	(3.325)	10.241	(13.566)
Accantonamento per rischi		10.000	(10.000)
Oneri diversi di gestione	73.828	129.706	(55.878)
Totale	4.021.698	3.803.475	218.223

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
(41)	(184)	143

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	39	1	38
(Interessi e altri oneri finanziari)	(80)	(185)	105
Totale	(41)	(184)	143

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Altri proventi	39	39
Totale	39	39

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Rivalutazioni

Svalutazioni

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
54.957	14.265	40.692

Imposte	Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
Imposte correnti:	25.406	6.780	18.626
IRES	7.185	82	7.103
IRAP	18.221	6.698	11.523
Imposte differite (anticipate)	29.551	7.485	22.066
IRES	29.551	7.485	22.066
Totale	54.957	14.265	40.692

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Sono state utilizzate imposte anticipate per euro 29.551 riferiti a perdite fiscali conseguite in anni passati.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, 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 come sotto specificate:

La società ha ricevuto un contributo dal socio unico pari ad euro 260.000 , ed euro 3.000 quale detrazione ecobonus 65%.

Dati organico

organico	31 12 2024	31 12 2023
Sede	3	2
Piscina	4	4

organico	31 12 2024	31 12 2023
Rsa Comandato		

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:

euro 3.124.

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

Al consiglio di amministrazione sono stati erogati compensi per euro 5.400.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2024	Euro	113.980
a riserva legale	Euro	5.699,00
a riserva straordinaria	Euro	74.835,15
a copertura perdita anni precedenti	Euro	33.445,85
a ...	Euro	

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

Pierangelo Paoli