

RIVA DEL TEMPO SRL

Bilancio di esercizio al 31/12/2025

Dati anagrafici	
Denominazione	RIVA DEL TEMPO SRL
Sede	PIAZZA ELEONORA DUSE 2 20122 MILANO (MI)
Capitale sociale	30.400
Capitale sociale interamente versato	si
Codice CCIAA	MI
Partita IVA	12128600157
Codice fiscale	12128600157
Numero REA	1530111
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Attività di assistenza infermieristica residenziale (87.10.00)
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	UNIVERSIIS SOCIETA' COOPERATIVE SOCIALE
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	UNIVERSIIS SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE
Paese della capogruppo	ITALIA

	31/12/2025	31/12/2024
Stato patrimoniale		
Attivo		

B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	5.308	8.027
II - Immobilizzazioni materiali	24.438	20.111
Totale immobilizzazioni (B)	29.746	28.138
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	65.218	119.406
Totale crediti	65.218	119.406
IV - Disponibilità liquide	422.251	405.722
Totale attivo circolante (C)	487.469	525.128
D) Ratei e risconti	31.925	1.151
Totale attivo	549.140	554.417
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	30.400	30.400
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	599	599
IV - Riserva legale	6.080	6.080
VI - Altre riserve	163.606	84.201
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	44.118	79.405
Totale patrimonio netto	244.803	200.685
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	77.085	57.435
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	155.158	242.038
Totale debiti	155.158	242.038
E) Ratei e risconti	72.094	54.259
Totale passivo	549.140	554.417

	31/12/2025	31/12/2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.230.944	1.180.234
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.481	403
Totale altri ricavi e proventi	1.481	403
Totale valore della produzione	1.232.425	1.180.637
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	179.476	173.232
7) per servizi	261.891	226.388
8) per godimento di beni di terzi	107.912	106.710
9) per il personale		
a) salari e stipendi	444.434	388.673
b) oneri sociali	137.515	127.187
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	24.370	33.788
c) trattamento di fine rapporto	24.370	24.092
e) altri costi		9.696
Totale costi per il personale	606.319	549.648
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali,	9.397	9.529

altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.719	2.881
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.678	6.648
Totale ammortamenti e svalutazioni	9.397	9.529
14) oneri diversi di gestione	4.662	4.960
Totale costi della produzione	1.169.657	1.070.467
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	62.768	110.170
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4.644	4.368
Totale proventi diversi dai precedenti	4.644	4.368
Totale altri proventi finanziari	4.644	4.368
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	4.644	4.368
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	67.412	114.538
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	23.294	35.133
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	23.294	35.133
21) Utile (perdita) dell'esercizio	44.118	79.405

	31/12/2025	31/12/2024
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	44.118	79.405
Imposte sul reddito	23.294	35.133
Interessi passivi/(attivi)	(4.644)	(4.368)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	62.768	110.170
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	24.370	
Ammortamenti delle immobilizzazioni	9.397	9.529
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	33.767	9.529
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	96.535	119.699
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	63.187	(79.481)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(93.194)	125.680
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(30.774)	1.257
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	17.835	25.921
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	6.497	(42.872)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(36.449)	30.505
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	60.086	150.204
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	4.644	4.368
(Imposte sul reddito pagate)	(32.510)	(54.598)
(Utilizzo dei fondi)	(4.720)	14.378
Totale altre rettifiche	(32.586)	(35.852)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	27.500	114.352

B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(11.006)	(5.840)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)		(3.561)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(11.006)	(9.401)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	35	
(Rimborso finanziamenti)		(4.477)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	35	(4.478)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	16.529	100.473
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	405.716	304.964
Danaro e valori in cassa	7	288
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	405.722	305.251
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	422.244	405.716
Danaro e valori in cassa	7	7
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	422.251	405.722

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il bilancio chiuso al 31.12.2025 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs 17.1.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali e, ove mancanti, con quelli dell'International Accounting Standards Board (IASB).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Si precisa inoltre che:

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- 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. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Nel precedente esercizio sono state recepite nell'ordinamento italiano, tra le altre, alcune modifiche di natura contabile (la "Riforma Contabile") in attuazione della Direttiva Europea n. 34/2013/UE (la "Direttiva UE") con la pubblicazione in Gazzetta Ufficiale del Decreto Legislativo n.139/2015 (il "Decreto"). Il Decreto ha integrato e modificato sia il Codice Civile che contiene le norme generali per la redazione del Bilancio d'esercizio relativamente agli schemi, ai criteri di valutazione, al contenuto della Nota Integrativa e della Relazione sulla Gestione, sia il Decreto Legislativo n. 127/1991 che contiene le norme per la redazione del Bilancio Consolidato. Il Bilancio d'esercizio al 31 Dicembre 2024 e la presente Nota Integrativa sono stati redatti secondo le norme del Codice Civile in materia di Bilancio d'esercizio introdotte dal Decreto in attuazione della Direttiva UE.

I criteri di valutazione seguiti per la predisposizione del Bilancio d'esercizio sono quelli di cui all'art. 2426 Codice Civile in vigore alla data di redazione del medesimo e sono in line con le modifiche normative introdotte dal Decreto e sono infine conformi a quelli utilizzati nella redazione del Bilancio del precedente esercizio.

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423-bis, co.2 e 2423, co. 5 Codice Civile.

I criteri di valutazione adottati/utilizzati per la redazione del bilancio, che qui di seguito vengono illustrati nelle singole

voci di bilancio e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile e tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Con riguardo alla riduzione del valore delle immobilizzazioni, sono state fornite le informazioni elencate dall'OIC conseguenti alle modifiche normative in materia di diritto societario. Per le altre voci del bilancio ci si è attenuti scrupolosamente ai criteri indicati nel citato articolo;

- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel corrente esercizio;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

La relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:

- 1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
- 2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2025, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti.

La società è controllata al 100% da UNIVERSIIS SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge prevalentemente l'attività di assistenza domiciliare per anziani, presso strutture proprie.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Le società ha iniziato a risentire della crisi energetica che ha colpito il paese, la patrimonializzazione è salvaguardata da una gestione prudentiale, pur tuttavia i costi dovuti all'aumento delle materie prime hanno avuto qualche riflesso sui conti economici.

Possiamo continuare a guardare al futuro con cauto ottimismo, ancorché la situazione contingente e nel medio termine impone una prudentiale attenzione ai futuri investimenti, e ai costi ad essi collegati, sicuramente maggiore di quella esercitata negli ultimi anni.

CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI

I criteri di valutazione utilizzati per la redazione del bilancio sono quelli previsti dal Codice civile e tengono conto dei principi contabili predisposti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei ragionieri e dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte/valutate al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- **I costi di impianto e ampliamento** sono stati iscritti nell'attivo del bilancio, in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti e l'ammontare dei costi non ancora ammortizzati è ampiamente coperto dalle riserve disponibili.
- **I costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità** sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi. I costi di pubblicità interamente spesi nell'esercizio si riferiscono a costi ricorrenti e di sostegno della commerciabilità dei prodotti quali costi per mostre e fiere, costi per materiale pubblicitario, ecc. .
- Le **altre immobilizzazioni** immateriali includono principalmente:
 - oneri relativi all'assunzione di finanziamenti che sono ammortizzati in relazione alla durata dei finanziamenti,
 - spese effettuate su beni di terzi ammortizzati in funzione della durata dei relativi contratti.

L'immobilizzazione, che alla data di chiusura dell'esercizio sia durevolmente di valore inferiore, è corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione/costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ad eccezione di quei cespiti il cui valore è stato rivalutato in base a disposizioni di legge come risulta da apposito prospetto (vedi sezione 23).

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

Sono imputati anche gli oneri finanziari relativi al finanziamento ottenuto per la costruzione del bene, sostenuti durante il periodo di fabbricazione e fino al momento a partire dal quale tale cespite può essere utilizzato.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati/imputati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione

alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali esistenti e funzionanti alla data di chiusura dell'esercizio sono sistematicamente ammortizzate a quote costanti sulla base di aliquote economiche-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione del singolo cespite e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte in funzione del periodo di utilizzo dei beni.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

Le **aliquote di ammortamento** utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Fabbricati e costruzioni leggere	da 3% a 10%
Impianti, macchinario	da 10% a 20%
Attrezzature industriali e commerciali	da 10% a 33%
Altri beni:	
Automezzi e mezzi di trasporto interno	da 15% a 30%
Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati	da 12% a 30%

Nel caso in cui, 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.

Le immobilizzazioni materiali in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) II - Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

C) IV - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo. Le ricevute bancarie, presentate al s.b.f., vengono accreditate ai conti correnti accesi presso i diversi istituti di credito facendo riferimento alla data della contabile bancaria.

Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico e determinati con il consenso del Collegio Sindacale. Costituiscono quote di costi e ricavi comuni a 2 o più esercizi.

Fondi per rischi e oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del

bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale (o di estinzione).

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Imposte

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente.

Le imposte differite e anticipate vengono determinate sulla base delle differenze temporanee tra i valori dell'attivo e del passivo ed i corrispondenti valori rilevanti ai fini fiscali.

In particolare le imposte anticipate sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero. Le imposte differite, invece, non sono iscritte qualora esistano scarse probabilità che il relativo debito insorga.

Le imposte ammontano ad Euro 23.294,00 (IRES 17.653,00 - IRAP 5.641,00 Euro).

Le attività per imposte anticipate sono rilevate nel rispetto del principio della prudenza e solo se vi è la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili che hanno portato all'iscrizione delle imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

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.

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.

Sintesi del bilancio (dati in Euro)

	31/12/2025	31/12/2024	31/12/2023
Ricavi	1.232.425	1.180.637	1.164.536
Margine operativo lordo (MOL o Ebitda)	70.684	119.296	131.009
Reddito operativo (MON o Ebit)	62.768	110.170	121.794
Utile (perdita) d'esercizio	44.118	79.405	84.201
Attività fisse	29.746	28.138	28.263
Patrimonio netto complessivo	244.803	200.685	121.281
Posizione finanziaria netta	422.216	405.723	300.775

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguiti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

	31/12/2025	31/12/2024	31/12/2023
Valore della produzione	1.232.425	1.180.637	1.164.536
Margine operativo lordo	70.684	119.296	131.009
Risultato prima delle imposte	67.412	114.538	121.794

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2025	31/12/2024	Variazione
Ricavi netti	1.230.944	1.180.234	50.710
Costi esterni	553.941	511.290	42.651
Valore Aggiunto	677.003	668.944	8.059
Costo del lavoro	606.319	549.648	56.671
Margine Operativo Lordo	70.684	119.296	(48.612)
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	9.397	9.529	(132)
Risultato Operativo	61.287	109.767	(48.480)
Proventi non caratteristici	1.481	403	1.078
Proventi e oneri finanziari	4.644	4.368	276
Risultato Ordinario	67.412	114.538	(47.126)
Rivalutazioni e svalutazioni			
Risultato prima delle imposte	67.412	114.538	(47.126)
Imposte sul reddito	23.294	35.133	(11.839)
Risultato netto	44.118	79.405	(35.287)

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2025	31/12/2024	31/12/2023
ROE netto	0,22	0,65	2,27
ROE lordo	0,34	0,94	3,28
ROI	0,11	0,20	0,33
ROS	0,05	0,09	0,10

La produttività aziendale del personale dipendente è posta in luce dai seguenti indici:

	31/12/2025	31/12/2024	31/12/2023
Utile operativo per dipendente	3.692	6.480	6.766
Utile netto per dipendente	2.595	4.670	4.677
Ricavi delle vendite per dipendente	72.408	69.425	64.610

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2025	31/12/2024	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	5.308	8.027	(2.719)
Immobilizzazioni materiali nette	24.438	20.111	4.327
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie (esclusi crediti immob. entro l'es.; inclusi crediti breve term. oltre l'es.)			
Capitale immobilizzato	29.746	28.138	1.608
Rimanenze di magazzino			
Crediti verso Clienti	51.534	114.721	(63.187)
Altri crediti	13.684	4.685	8.999
Ratei e risconti attivi	31.925	1.151	30.774
Attività d'esercizio a breve termine	97.143	120.557	(23.414)
Debiti verso fornitori	83.170	176.364	(93.194)
Acconti	350	4.314	(3.964)
Debiti tributari e previdenziali	33.141	29.069	4.072
Altri debiti	38.462	32.290	6.172
Ratei e risconti passivi	72.094	54.259	17.835
Passività d'esercizio a breve termine	227.217	296.296	(69.079)
Capitale d'esercizio netto	(130.074)	(175.739)	45.665
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	77.085	57.435	19.650
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)			
Altre passività a medio e lungo termine			
Passività a medio lungo termine	77.085	57.435	19.650
Capitale investito	(177.413)	(205.036)	27.623
Patrimonio netto	(244.803)	(200.685)	(44.118)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine			
Posizione finanziaria netta a breve termine	422.216	405.723	16.493
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	177.413	205.038	(27.625)

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società (ossia la sua capacità mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine).

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia (i) alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che (ii) alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2025	31/12/2024	31/12/2023
--	------------	------------	------------

Margine primario di struttura	215.057	172.547	93.018
Quoziente primario di struttura	8,23	7,13	4,29
Margine secondario di struttura	292.142	229.982	136.075
Quoziente secondario di struttura	10,82	9,17	5,81

I seguenti indici di bilancio (indici di rotazione) completano l'informativa riguardo all'efficienza patrimoniale:

	31/12/2025	31/12/2024	31/12/2023
Rotazione delle rimanenze			
Rotazione dei crediti	15	35	11
Rotazione dei debiti	55	127	38
<i>indici espressi in giorni</i>			

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2025, era la seguente (in Euro):

	31/12/2025	31/12/2024	Variazione
Depositi bancari	422.244	405.716	16.528
Denaro e altri valori in cassa	7	7	
Disponibilità liquide	422.251	405.723	16.528
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (entro l'esercizio successivo)	35		35
Debiti verso altri finanziatori (entro l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti			
Crediti finanziari			
Debiti finanziari a breve termine	35		35
Posizione finanziaria netta a breve termine	422.216	405.723	16.493
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso altri finanziatori (oltre l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti			
Crediti finanziari			
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine			
Posizione finanziaria netta	422.216	405.723	16.493

Il margine di tesoreria della società è di seguito evidenziato:

	31/12/2025	31/12/2024	31/12/2023
Margine di tesoreria	292.142	229.981	136.075

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2025	31/12/2024	31/12/2023
Liquidità primaria	2,29	1,78	1,66
Liquidità secondaria	2,29	1,78	1,66
Indebitamento	0,95	1,49	1,83
Tasso di copertura degli immobilizzi	10,82	9,17	5,81

Nota integrativa, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	515.194	249.443	764.637
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	507.167	229.332	736.499
Valore di bilancio	8.027	20.111	28.138
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni		11.005	11.005
Ammortamento dell'esercizio	2.719	6.678	9.397
Totale variazioni	(2.719)	4.327	1.608
Valore di fine esercizio			
Costo	515.193	257.098	772.291
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	509.885	232.660	742.545
Valore di bilancio	5.308	24.438	29.746

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte/valutate al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- I costi di impianto e ampliamento sono stati iscritti nell'attivo del bilancio, in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti e l'ammontare dei costi non ancora ammortizzati è ampiamente coperto dalle riserve disponibili.
- I costi di sviluppo sono stati iscritti nell'attivo del bilancio, in considerazione della loro utilità pluriennale e sono ammortizzati in un periodo non superiore a 5 anni.

Invece, i costi di pubblicità, interamente spesi nell'esercizio, si riferiscono a costi ricorrenti e di sostegno della commerciabilità dei prodotti quali costi per mostre e fiere, costi per materiale pubblicitario, ecc..

- I diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono iscritti fra le attività al costo di acquisto o di produzione. Nel costo di acquisto sono stati computati anche i costi accessori. Tali costi sono ammortizzati in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, che normalmente corrisponde a un periodo di 5, esercizi. Il costo del software è ammortizzato in 5 esercizi.
- I costi per licenze e marchi sono iscritti al costo di acquisto computando anche i costi accessori e sono ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione.
- L'avviamento iscritto nello stato patrimoniale si riferisce all'acquisto del ramo dell'azienda ed è ammortizzato sistematicamente in 18 anni che riflettono il periodo di utilità futura, considerando la possibilità di sfruttamento nel tempo dell'azienda acquisita. Il periodo di ammortamento superiore ai 5 anni deriva dal fatto che si ritiene che i 5 esercizi previsti dalla normativa civilistica non rispecchino la situazione aziendale, in quanto l'attività acquisita si è consolidata in diversi anni e pertanto si ritiene che un periodo medio-lungo d'ammortamento possa riflettere con maggior adeguatezza l'evoluzione futura dell'attività aziendale.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il prospetto delle variazioni intervenute, nell'esercizio, nelle immobilizzazioni immateriali e nei relativi ammortamenti accantonati è di seguito riportato.

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	7.266	245	112.484	395.198	515.193
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.759	245	112.484	390.679	507.167
Valore di bilancio	3.507			4.519	8.027
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	1.150			1.568	2.719
Totale variazioni	(1.150)			(1.568)	(2.719)
Valore di fine esercizio					
Costo	7.266	245	112.484	395.198	515.193
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.909	245	112.484	392.247	509.885
Valore di bilancio	2.357			2.951	5.308

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.

Composizione voci "costi di impianto e di ampliamento" e "costi di sviluppo "

La voce "costi di impianto e di ampliamento comprende le spese di costituzione.

Per le immobilizzazioni immateriali non sussistono i presupposti per la svalutazione.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione/costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ad eccezione di quei cespiti il cui valore è stato rivalutato in base a disposizioni di legge come risulta da apposito prospetto, ridotto delle quote di ammortamento maturate.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

In occasione dell'acquisizione del rame d'azienda alcune immobilizzazioni tecniche sono state valutate, sulla base di perizie, a valori di mercato.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono imputati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione

aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

Nel caso in cui, 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.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Le immobilizzazioni acquisite 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.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nelle immobilizzazioni materiali.

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	89.225	57.361	102.856	249.442
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	80.786	49.301	99.245	229.332
Valore di bilancio	8.439	8.060	3.611	20.111
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni		7.298	3.708	11.006
Ammortamento dell'esercizio	1.614	4.001	1.063	6.678
Totale variazioni	(1.614)	3.297	2.645	4.327
Valore di fine esercizio				
Costo	89.225	64.659	103.213	257.097
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	82.400	53.302	96.957	232.659
Valore di bilancio	6.825	11.357	6.256	24.438

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.

Per le immobilizzazioni materiali non sussistono i presupposti per la svalutazione.

Non è stata esercitata alcuna deroga ai sensi e per gli effetti del disposto dell'art. 2423, comma 4, c.c..

Nessuna delle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio è stata sottoposta a svalutazione in quanto nessuna di esse manifesta perdite durevoli di valore.

Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili iscritti nello stato patrimoniale al netto delle rettifiche di valore operate per effetto del processo di ammortamento del costo originario, potranno essere economicamente recuperati tramite l'uso, ovvero per effetto del realizzo diretto per cessione a terzi.

Attivo circolante

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	114.721	(63.187)	51.534	51.534
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.610	9.066	11.676	11.676
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.075	(67)	2.008	2.008
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	119.406	(54.188)	65.218	65.218

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti.

Le politiche contabili adottate dalla società sono le seguenti: la mancata attualizzazione dei crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi; mancata attualizzazione dei crediti nel caso in cui il tasso di interesse effettivo non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato; mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi; mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza siano di scarso rilievo.

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

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente provinciale conseguentemente tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica.

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante
Italia	51.534
Totale	51.534

Area geografica	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	11.676	2.008	65.218
Totale	11.676	2.008	65.218

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	405.716	16.528	422.244
Denaro e altri valori in cassa	7		7
Totale disponibilità liquide	405.722	16.529	422.251

Le disponibilità liquide risultano incrementate, rispetto al precedente esercizio, in quanto alcuni pagamenti contabilizzati

verso la fine dell'esercizio, effettuati con assegni bancari, sono stati incassati dai beneficiari e, pertanto, addebitati, dagli istituti di credito, nei primi giorni dell'esercizio successivo: ne consegue che l'incremento evidenziato è di natura temporanea.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio		1.151	1.151
Variazione nell'esercizio	30.000	774	30.774
Valore di fine esercizio	30.000	1.925	31.925

La voce ratei e risconti attivi comprende:

- in particolare nei ratei attivi euro 30.000,00 per il saldo del budget ATS per l'anno 2025, la rendicontazione finale dalle intese con il sistema sanitario sarà leggermente superiore a quanto contabilizzato, il dato definitivo sarà comunicato dopo l'approvazione del bilancio 2025;
- ratei attivi relativi a interessi su obbligazioni e crediti;
- risconti attivi relativi a fidejussioni e assicurazioni, canoni di leasing, pubblicità, canoni assistenza tecnica, licenze d'uso software e oneri bancari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il capitale sociale di euro 30.400,00, interamente sottoscritto e versato, è composto da n. 30.400,00 quote ordinarie.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

	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	30.400							30.400
Riserva da soprapprezzo delle azioni	599							599
Riserva legale	6.080							6.080
Riserva straordinaria	84.201		79.405					163.606
Totale altre riserve	84.201		79.405					163.606
Utile (perdita) dell'esercizio	79.405		(79.405)				44.118	44.118
Totale patrimonio netto	200.685						44.118	244.803

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto, a norma del punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., si riportano le voci del patrimonio netto, specificando, per ciascuna, la natura e le possibilità di utilizzazione/distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei 3 precedenti esercizi:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	30.400	CAPITALE SOCIALE	B	0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	599	CAPITALE	A,B,C,D	0	0	0
Riserve di rivalutazione	0	0	A,B	0	0	0
Riserva legale	6.080	UTILI	A,B	6.080	0	0
Riserve statutarie	0	0	A,B,C,D	0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	163.606	UTILI	A,B,C,D	163.606	0	0
Riserva da	0	0	A,B,C,D	0	0	0

deroghe ex articolo 2423 codice civile						
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	A,B,C,D	0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	A,B,C,D	0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	A,B,C,D	0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	A,B,C,D	0	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0	A,B,C,D	0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0	A,B,C,D	0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	A,B,C,D	0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0	A,B,C,D	0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	A,B,C,D	0	0	0
Riserva da congruaglio utili in corso	0	0	A,B,C,D	0	0	0
Varie altre riserve	0	0	0	0	0	0
Totale altre riserve	163.606	0	0	163.606	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	A,B,C,D	0	0	0
Utili portati a nuovo	0	0	A,B,C,D	0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	A,B,C,D	0	0	0
Totale	200.685			169.686	0	0
Quota non distribuibile				0		
Residua quota distribuibile				169.686		

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

L'utile e le riserve sono distribuibili in quanto i costi di impianto, ampliamento e sviluppo pluriennali sono stati tutti ammortizzati (art. 2426, n. 5),

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'ammontare finale del debito di trattamento di fine rapporto risulta adeguato in relazione ai diritti maturati dal personale dipendente in applicazione delle vigenti disposizioni contrattuali e di legge in materia.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce C del passivo: "Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato".

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	57.435
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	24.370
Utilizzo nell'esercizio	4.720
Altre variazioni	0
Totale variazioni	19.650
Valore di fine esercizio	77.085

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio 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 alla data di chiusura dell'esercizio è stato iscritto nella voce D)14) - Altri debiti - dello stato patrimoniale.

La quota dell'esercizio accantonata si riferisce ai dipendenti che, a seguito dell'entrata in vigore del nuovo sistema di previdenza complementare, hanno espressamente destinato il TFR che matura dal 1° gennaio 2007, alla società.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore di estinzione.

Variazioni e scadenza dei debiti

Si precisa che tutti i debiti hanno una durata residua non superiore a cinque anni.

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti e le variazioni che le hanno interessate, inclusa la relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche		35	35	35

Acconti	4.314	(3.964)	350	350
Debiti verso fornitori	176.364	(93.194)	83.170	83.170
Debiti tributari	7.607	601	8.208	8.208
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	21.462	3.471	24.933	24.933
Altri debiti	32.290	6.172	38.462	38.462
Totale debiti	242.038	(86.880)	155.158	155.158

Non ci sono debiti esigibili oltre 5 anni.

L'aumento della nostra esposizione nei confronti dei fornitori è dovuto all'incremento della produzione e delle vendite, che hanno dilatato gli acquisti e le giacenze, ed in parte all'allungamento dei termini di pagamento ottenuto rinegoziando le condizioni contrattuali. Trattasi di debiti esigibili entro l'esercizio successivo.

Suddivisione dei debiti per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente provinciale conseguentemente tutti i debiti si riferiscono a tale area geografica.

Area geografica	Debiti verso banche	Acconti	Debiti verso fornitori
Italia	35	350	83.170
Totale	35	350	83.170

Area geografica	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia	8.208	24.933	38.462	155.158
Totale	8.208	24.933	38.462	155.158

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

Non sono presenti debiti superiori ai 5 anni, nè debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sono presenti finanziamenti infruttiferi effettuati dai soci nei confronti della società.

Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	53.551	709	54.259
Variazione nell'esercizio	18.053	(219)	17.835
Valore di fine esercizio	71.604	490	72.094

La voce Ratei e risconti passivi comprende principalmente ratei passivi per retribuzioni, contributi previdenziali ed assistenziali del personale dipendente per euro 71.604,19 ed altri risconti passivi di minore entità per complessivi euro 490,18.

Nota integrativa, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Valore della produzione

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

Non si procede alla ripartizione dei ricavi per categorie di attività in quanto la società opera solo nel campo delle prestazioni di servizi.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	0
	0
	0
Prestazioni di servizi	810.739
	0
	0
Altre	420.205

Totale	1.230.944
---------------	------------------

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente provinciale conseguentemente tutti i ricavi si riferiscono a tale area geografica.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.230.944
Totale	1.230.944

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
1.169.657	1.070.467	99.190

Descrizione	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	179.476	173.232	6.244
Servizi	261.891	226.388	35.503
Godimento di beni di terzi	107.912	106.710	1.202
Salari e stipendi	444.434	388.673	55.761
Oneri sociali	137.515	127.187	10.328
Trattamento di fine rapporto	24.370	24.092	278
Altri costi del personale		9.696	(9.696)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	2.719	2.881	(162)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	6.678	6.648	30
Oneri diversi di gestione	4.662	4.960	(298)
Totale	1.169.657	1.070.467	99.190

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Nota integrativa, altre informazioni

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003) redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

Si precisa che nella redazione del bilancio non è stato compiuto alcun raggruppamento di voci precedute da numeri arabi, come facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e premi così come disposto dall'art. 2425 bis Codice Civile.

Si ritiene che non ci siano ulteriori informazioni da fornire, oltre a quelle richieste da specifiche disposizioni di legge, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

L'organo amministrativo ritiene, Signori Soci, che l'attività svolta e i risultati conseguiti in termini economici e finanziari siano tali da dimostrare che il mandato da Voi affidato è stato assolto con serietà, precisione e puntualità e, quindi, dopo aver esposto i fatti amministrativi e gestionali più rilevanti dell'esercizio appena concluso, le premesse e le positive prospettive per quello entrante, Vi invita ad approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2025 e tutti gli allegati che lo accompagnano

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti in forza durante il decorso dell'esercizio ripartito per categoria è il seguente:

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale Dipendenti
--	-----------	--------	-----------	--------	------------------	-------------------

Numero medio	0	0	0	0	17	17
--------------	---	---	---	---	----	----

Le risorse umane costituiscono uno dei fattori critici di successo della nostra società. In questa direzione, anche nel 2025, è proseguita la politica di valorizzazione di persone cresciute internamente per l'attività di ideazione e di produzione dei nostri prodotti. Sono stati implementati i piani di formazione, volti allo sviluppo di capacità creative e gestionali, miglioramento delle conoscenze informatiche, corsi di lingua, utilizzo delle nuove tecnologie, prevenzione dei rischi sul posto di lavoro e appoggio delle iniziative individuali.

La nostra società pone costante attenzione all'attività di selezione all'ingresso per garantire l'inserimento in azienda di personale qualificato con competenze, attitudini e motivazioni che risultino funzionali al contesto produttivo aziendale, anche in ottica di facilitazione del processo di crescita professionale interna.

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

Nel corso nell'esercizio non sono stati erogati compensi, anticipazioni, nè concesso crediti agli amministratori

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 / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.000
Altri servizi di verifica svolti	0
Servizi di consulenza fiscale	0
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	0
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	4.000

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

Ai sensi dell'art. 2427, 22 quater, non si segnalano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

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

La vostra società appartiene al Gruppo UNIVERSIIS SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio chiuso al 31.12.2024, approvato e depositato al registro imprese della suddetta Società, che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.). Segnaliamo, peraltro, che la Società non redige il bilancio consolidato.

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2024	31/12/2023
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	379.765	408.670
B) Immobilizzazioni	28.991.866	25.386.186
C) Attivo circolante	31.255.579	38.278.848
D) Ratei e risconti attivi	5.204.846	5.863.265
Totale attivo	65.832.156	69.936.969
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	1.796.349	1.755.295
Riserve	3.981.402	3.385.689
Utile (perdita) portati a nuovo	-1.694.496	-1.694.496
Utile (perdita) dell'esercizio	-375.090	322.099
Totale patrimonio netto	7.683.400	5.463.083
B) Fondi per rischi e oneri	220.000	150.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.028.387	1.107.253
D) Debiti	56.756.538	60.485.321
E) Ratei e risconti passivi	14.383	254.932
Totale passivo	67.460.589	67.460.589

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2024	31/12/2023
A) Valore della produzione	113.626.805	108.624.696
B) Costi della produzione	112.283.203	106.824.676
C) Proventi e oneri finanziari	-1.628.587	-1.375.707
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	90.105	102.214
Utile (perdita) dell'esercizio	-375.090	322.099

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 31/12/2025	Euro	44.118
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	44.118
a dividendo	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.

Rivanazzano, 30 aprile 2026

L'Amministratore Unico

Burini Alessandro _____

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto amministratore Burini Alessandro dichiara che il presente documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Il sottoscritto Burini Alessandro in qualità di amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell' art. 47 D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del presente documento a quello conservato agli atti della società.

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Milano autorizzata dal Ministero

delle Finanze - Agenzia delle Entrate - DRE Lombardia n. 3/4774/2000 del 19/07/2000.

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese