

IL GABBIANO 2.0 SOCIETA'

COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31/12/2025

Dati Anagrafici	
Sede in	Varese
Codice Fiscale	03504100128
Numero Rea	VARESE 356795
P.I.	03504100128
Capitale Sociale Euro	266.400,00
Forma Giuridica	Società cooperativa
Settore di attività prevalente (ATECO)	869909
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31-12-2025	31-12-2024
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Parte richiamata	500	0
Parte da richiamare	100	100
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	600	100
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento	562	1.123
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	722	1.170
5) Avviamento	76.715	115.072
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	68.128
7) Altre	78.886	24.786
Totale immobilizzazioni immateriali	156.885	210.279
II - Immobilizzazioni materiali		
2) Impianti e macchinario	7.003	8.522
3) Attrezzature industriali e commerciali	80	114
4) Altri beni	67.875	98.648
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	16.479	0
Totale immobilizzazioni materiali	91.437	107.284
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) Partecipazioni		
d-bis) Altre imprese	33.499	33.499
Totale partecipazioni	33.499	33.499
Totale immobilizzazioni finanziarie	33.499	33.499
Totale immobilizzazioni (B)	281.821	351.062
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	5.112.380	4.361.742
Totale crediti verso clienti	5.112.380	4.361.742
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	101.954	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.111	0
Totale crediti tributari	103.065	0
5-ter) Imposte anticipate	11.488	3.150
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	312.571	402.622
Esigibili oltre l'esercizio successivo	34.743	69.486
Totale crediti verso altri	347.314	472.108
Totale crediti	5.574.247	4.837.000
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	305.159	353.383
3) Danaro e valori in cassa	88	89
Totale disponibilità liquide	305.247	353.472
Totale attivo circolante (C)	5.879.494	5.190.472

D) RATEI E RISCONTI	213.526	235.126
TOTALE ATTIVO	6.375.441	5.776.760
STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31-12-2025	31-12-2024
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	266.400	265.500
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	110.363	93.761
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	155.056	117.978
Totale altre riserve	155.056	117.978
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(193.989)	(193.989)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	148.825	55.341
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto (A)	486.655	338.591
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
4) Altri	85.920	80.000
Totale fondi per rischi e oneri (B)	85.920	80.000
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	292.397	224.875
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.546.288	2.476.863
Esigibili oltre l'esercizio successivo	32.481	115.876
Totale debiti verso banche	2.578.769	2.592.739
5) Debiti verso altri finanziatori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	325.898	0
Totale debiti verso altri finanziatori	325.898	0
6) Acconti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	40.000	0
Totale acconti	40.000	0
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.584.900	1.703.287
Totale debiti verso fornitori	1.584.900	1.703.287
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	331.304	382.643
Totale debiti tributari	331.304	382.643
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	205.669	143.948
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	205.669	143.948
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	426.501	295.214
Esigibili oltre l'esercizio successivo	6.754	0
Totale altri debiti	433.255	295.214
Totale debiti (D)	5.499.795	5.117.831
E) RATEI E RISCONTI	10.674	15.463
TOTALE PASSIVO	6.375.441	5.776.760

CONTO ECONOMICO	31-12-2025	31-12-2024
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.860.583	12.103.899
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	97.911	78.560
Totale altri ricavi e proventi	97.911	78.560
Totale valore della produzione	13.958.494	12.182.459
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	38.912	32.797
7) Per servizi	9.008.292	8.546.929
8) Per godimento di beni di terzi	255.497	150.604
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	3.073.807	2.147.894
b) Oneri sociali	875.779	629.203
c) Trattamento di fine rapporto	193.732	137.552
e) Altri costi	0	179
Totale costi per il personale	4.143.318	2.914.828
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	68.034	62.605
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	35.771	28.788
d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide	34.743	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	138.548	91.393
12) Accantonamenti per rischi	0	80.000
14) Oneri diversi di gestione	73.219	64.002
Totale costi della produzione	13.657.786	11.880.553
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	300.708	301.906
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
Altri	0	4.693
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	4.693
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	3.755	0
Totale proventi diversi dai precedenti	3.755	0
Totale altri proventi finanziari	3.755	4.693
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	139.227	207.355
Totale interessi e altri oneri finanziari	139.227	207.355
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	(135.472)	(202.662)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale rettifiche di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	165.236	99.244
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	24.749	43.903
Imposte differite e anticipate	(8.338)	0
Totale imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	16.411	43.903
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	148.825	55.341

Rendiconto finanziario, metodo indiretto	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA (METODO INDIRETTO)		
Utile (perdita) dell'esercizio	148.825	55.341
Imposte sul reddito	16.411	43.903
Interessi passivi/(attivi)	135.472	202.662
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	300.708	301.906
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	80.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	103.805	91.393
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	34.743	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	138.548	171.393
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	439.256	473.299
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	811
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(785.381)	(1.811.367)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(118.387)	386.144
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	21.600	(147.730)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(4.789)	15.463
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	185.403	519.971
Totale variazioni del capitale circolante netto	(701.554)	(1.036.708)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(262.298)	(563.409)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(135.472)	(202.662)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	73.442	(6.343)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(62.030)	(209.005)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(324.328)	(772.414)
B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' D'INVESTIMENTO		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(19.924)	(45.659)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(14.640)	(68.128)

Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(34.564)	(113.787)
C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	69.425	823.040
Accensione finanziamenti	242.503	67.361
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	(1.261)	(2.228)
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	310.667	888.173
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(48.225)	1.972
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	353.383	351.173
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	89	327
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	353.472	351.500
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	305.159	353.383
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	88	89
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	305.247	353.472
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2025

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2025 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, secondo i criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c., tenendo altresì conto dei principi contabili emanati dall'O.I.C. (Organismo Italiano di Contabilità).

Il bilancio è redatto secondo i Principi Contabili OIC.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Si precisa che la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuazione

dell'attività in base alle ordinarie procedure di valutazione ex art. 2423-bis, co. 1, n. 1, C.C., e quindi adottando i criteri di funzionamento di cui all'art. 2426 C.C., in considerazione dell'effettuata stima prospettica sulla funzionalità aziendale intesa come la capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante, destinato alla produzione del reddito anche se la generale imprevedibilità dell'attuale fase di crisi globale nonché le incertezze sugli sviluppi normativi, economici e sociali richiedono un costante aggiornamento delle valutazioni prospettiche affinché le stesse mantengano il requisito dell'attendibilità.

In forza di ciò si stima che la prosecuzione dell'attività aziendale potrà avvenire nella permanenza del presupposto della continuità aziendale anche nell'esercizio 2026.

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

Il bilancio è redatto in unità di euro.

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423, quinto comma del Codice Civile.

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

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

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Ai sensi dell'OIC 24 par. 37, le acquisizioni con pagamento differito a condizioni diverse da quelle normalmente praticate sul mercato sono iscritte al valore corrispondente al debito determinato ai sensi dell'OIC 19.

In particolare, i costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa e sono ammortizzati in 5 anni.

Il valore attribuito all'avviamento è riferibile ai costi sostenuti per la rilevazione a titolo oneroso di complessi aziendali, in presenza di benefici economici futuri e di recuperabilità del costo, ed è ammortizzato secondo la sua vita utile, tenendo conto di tutte informazioni disponibili per stimare il periodo nel quale si manifesteranno i benefici economici.

Le migliorie su beni di terzi classificate tra le immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate in relazione alla durata del sottostante rapporto contrattuale.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni immateriali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni immateriali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

Ai sensi dell'OIC 26 par. 33, le acquisizioni con pagamento differito a condizioni diverse da quelle normalmente praticate sul mercato sono iscritte al valore corrispondente al debito determinato ai sensi dell'OIC 19.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 47 e 48, sono state iscritte in base al valore di mercato con contropartita la voce 'A.5 Altri ricavi e proventi' del conto economico.

Con riferimento alla capitalizzazione degli oneri finanziari si precisa che è stata effettuata in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 41 a 44, considerato che:

- si tratta di oneri effettivamente sostenuti e oggettivamente determinabili ed entro il limite del valore recuperabile dei beni di riferimento;

- gli oneri capitalizzati non eccedono gli oneri finanziari, al netto dell'investimento temporaneo dei fondi presi a prestito, riferibili alla realizzazione del bene e sostenuti nell'esercizio;
- gli oneri finanziari su fondi presi a prestito genericamente sono stati capitalizzati nei limiti della quota attribuibile alle immobilizzazioni in corso di costruzione;
- gli oneri capitalizzati sono riferiti esclusivamente ai beni che richiedono un periodo di costruzione significativo.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce, e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par.80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni materiali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Impianti e macchinari: 12%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%
-

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

Non risultano contabilizzati contributi in conto impianti.

Operazioni di locazione finanziaria

Le operazioni di locazione finanziaria sono rilevate, conformemente alla normativa civilistica vigente, sulla base del 'metodo patrimoniale' che prevede la contabilizzazione a conto economico dei canoni di locazione di competenza.

L'adozione della 'metodologia finanziaria' avrebbe comportato la contabilizzazione a conto economico, in luogo dei canoni, delle quote di ammortamento sul valore dei beni acquisiti in leasing, commisurate alla durata di utilizzo, e degli interessi sul capitale residuo finanziato, oltre all'iscrizione dei beni nell'attivo patrimoniale e del residuo debito nel passivo patrimoniale.

La sezione specifica di nota integrativa riporta le informazioni correlate agli effetti della 'metodologia finanziaria'.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

L'iscrizione iniziale è effettuata al costo di acquisto o di acquisizione, comprensivo dei costi accessori.

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

Ai sensi dell'art. 2426, punto 3 del codice civile, in presenza di perdite durevoli di valore, definite e determinate sulla base dell'OIC 21 par. da 31 a 41, si è proceduto alla rettifica del costo.

Nell'esercizio, qualora vengano meno le condizioni che avevano determinato nei precedenti esercizi una rettifica di valore, si procede ad un ripristino di valore determinato sulla base dell'OIC 21 par.42 e 43.

Partecipazioni non immobilizzate

Le partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto e il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

Titoli di debito

I titoli di debito sono rilevati al momento della consegna del titolo e sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Titoli immobilizzati

I titoli di debito immobilizzati, quotati e non quotati, sono stati valutati titolo per titolo, attribuendo a ciascun titolo il costo specificamente sostenuto.

Titoli non immobilizzati

I titoli che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritti al minor valore tra il costo di acquisto e il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Più precisamente i beni fungibili sono stati valutati applicando il metodo del "Costo specifico".

Strumenti finanziari derivati

Gli strumenti finanziari derivati sono iscritti al fair value corrispondente al valore di mercato, ove esistente, o al valore risultante da modelli e tecniche di valutazione tali da assicurare una ragionevole approssimazione al valore di mercato. Gli strumenti finanziari per i quali non sia stato possibile utilizzare tali metodi sono valutati in base al prezzo d'acquisto.

L'imputazione del valore corrente è imputato nell'attivo dello stato patrimoniale, nella specifica voce delle immobilizzazioni finanziarie ovvero dell'attivo circolante a seconda della destinazione, o nel passivo nella specifica voce ricompresa tra i fondi per rischi e oneri.

I derivati di copertura di flussi finanziari (c.d. cash flow hedge) hanno come contropartita una riserva di patrimonio netto, ovvero, per la parte inefficace, il conto economico.

Le variazioni di fair value dei derivati speculativi e di copertura del prezzo di un sottostante (c.d. fair value hedge) sono rilevate in conto economico.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I crediti sono rilevati al valore di presumibile realizzo e sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Per i crediti assistiti da garanzie si è tenuto conto degli effetti relativi all'escussione delle garanzie, e per i crediti assicurati si è tenuto conto solo della quota non coperta dall'assicurazione.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

Con riferimento ai rischi per i quali il manifestarsi di una passività sia soltanto possibile ovvero l'onere non possa essere attendibilmente stimato, non si è proceduto allo stanziamento di un fondo rischi.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Rappresentano le passività connesse agli accantonamenti per i trattamenti previdenziali integrativi e per le indennità a tantum spettanti a lavoratori dipendenti, autonomi e collaboratori, in forza di legge o di contratto, al momento della cessazione del rapporto.

L'accantonamento dell'anno è stato determinato, anche in base a stime, in modo da consentire il progressivo adeguamento del relativo fondo alla quota complessivamente maturata alla fine dell'esercizio.

Fondi per imposte, anche differite

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Il fondo per imposte differite accoglie, ai sensi dell'OIC 25 par. da 53 a 85, anche le imposte differite derivanti da operazioni straordinarie, rivalutazione di attività, riserve in sospensione d'imposta che non sono transitate dal conto economico ovvero dal patrimonio netto.

Con riferimento alle riserve in sospensione d'imposta che sarebbero oggetto di tassazione in caso di distribuzione ai soci, le imposte differite non sono state calcolate, in quanto, ai sensi dell'OIC 25 par.64, sussistono fondati motivi per ritenere che non saranno utilizzate con modalità tali da far sorgere presupposti di tassabilità.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Valori in valuta

Le attività e le passività monetarie in valuta sono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio, con imputazione a conto economico dei relativi utili e perdite su cambi.

L'eventuale utile netto derivante dall'adeguamento ai cambi è iscritto, per la parte non assorbita dall'eventuale perdita dell'esercizio, in una apposita riserva non distribuibile fino al momento del realizzo.

Le attività e le passività in valuta di natura non monetaria sono iscritte al tasso di cambio vigente al momento del loro acquisto, e, ai sensi dell'OIC 26 par.31, in sede di redazione del bilancio tale costo è confrontato, secondo i principi contabili di riferimento, con il valore recuperabile (immobilizzazioni) o con il valore desumibile dall'andamento del mercato (attivo circolante).

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par.50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

ALTRE INFORMAZIONI

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP), al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

L'attività di revisione legale dei conti, ai sensi del D. Lgs. 27/01/2010 n. 39, è stata affidata dall'Assemblea dei soci svoltasi in data 15/05/2025 alla società di revisione *RIA GRANT THORNTON SPA - P. IVA 02342440399*, per il triennio 2025/2027.

Ai sensi di quanto disposto dall'art.2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio.

Le ragioni che hanno giustificato tale dilazione è stata la necessità di acquisire da terze parti i necessari dati amministrativi necessari al fine di calcolare le corrette competenze per l'esercizio chiuso al 31-12-2025.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

CREDITI VERSO SOCI

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad € 600 (€ 100 nel precedente esercizio), di cui € 500 richiamati.

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 156.885 (€ 210.279 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio							
Costo	58.368	10.072	8.136	383.572	68.128	61.626	589.902
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	57.245	8.902	8.136	268.500	0	36.840	379.623
Valore di bilancio	1.123	1.170	0	115.072	68.128	24.786	210.279
Variazioni nell'esercizio							

Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	68.128	68.128
Ammortamento dell'esercizio	561	448	0	38.357	0	28.668	68.034
Altre variazioni	0	0	0	0	(68.128)	14.640	(53.488)
Totale variazioni	(561)	(448)	0	(38.357)	(68.128)	54.100	(53.394)
Valore di fine esercizio							
Costo	58.368	10.072	8.136	383.572	0	144.394	604.542
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	57.806	9.350	8.136	306.857	0	65.508	447.657
Valore di bilancio	562	722	0	76.715	0	78.886	156.885

L'avviamento iscritto in bilancio per € 153.429 è relativo all'acquisizione del ramo d'azienda dalla società Il Gabbiano di Santoro Marco & C. sas, avvenuta nell'esercizio 2016. Il periodo di ammortamento è determinato in 10 anni.

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 78.886 è così composta:

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Realizzazione sito web	1.200	(600)	600
Spese di manut. spese di terzi	15.179	42.994	58.173
Servizi di consulenza	8.407	11.706	20.113
Totale	24.786	54.100	78.886

Sono ammortizzati in cinque anni.

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati ad una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro vita utile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 91.437 (€ 107.284 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	10.129	2.258	170.866	0	183.253
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.607	2.144	72.218	0	75.969
Valore di bilancio	8.522	114	98.648	0	107.284
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	0	0	3.445	0	3.445
Ammortamento dell'esercizio	1.519	34	34.218	0	35.771
Altre variazioni	0	0	0	16.479	16.479
Totale variazioni	(1.519)	(34)	(30.773)	16.479	(15.847)
Valore di fine esercizio					

Costo	10.129	2.258	174.360	16.479	203.226
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.126	2.178	106.485	0	111.789
Valore di bilancio	7.003	80	67.875	16.479	91.437

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni:

- I principali investimenti effettuati nell'esercizio 2025 fanno riferimento all'acquisto di macchine d'ufficio.

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a € 67.875 è così composta:

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Mobili e Arredi	23.155	(5.341)	17.814
Macchine Ufficio Elettroniche	23.306	(5.619)	17.687
Autovetture	50.320	(19.116)	31.204
Centralini telefonici	1.867	(696)	1.171
Totale	98.648	(30.772)	67.876

Operazioni di locazione finanziaria

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile, di cui al contratto di locazione finanziaria sottoscritto il 4 dicembre 2024 per l'acquisizione di un fabbricato nel Comune di Vedano Olona (Va) destinato ad uffici:

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	721.314
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	21.639
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	0
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	664.860
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	17.924

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 33.499 (€ 33.499 nel precedente esercizio).

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Gli strumenti finanziari derivati attivi compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	33.499	33.499
Valore di bilancio	33.499	33.499
Variazioni nell'esercizio		
Valore di fine esercizio		
Costo	33.499	33.499

Valore di bilancio	33.499	33.499
--------------------	--------	--------

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Partecipazioni in imprese controllate

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese controllate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile: non sono iscritti in bilancio valori relativi alle partecipazioni in imprese controllate.

Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

Vengono di seguito riportati i dati relativi ai crediti immobilizzati derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile: non ci sono crediti immobilizzati derivanti da operazioni con retrocessione a termine.

Immobilizzazioni Finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 2 lettera a) del codice civile si precisa che in bilancio non ci sono immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value.

ATTIVO CIRCOLANTE

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Le immobilizzazioni materiali destinate alla vendita sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Ai sensi dell'OIC 16 par.75 sono state riclassificate nell'attivo circolante e pertanto valutate al minore fra il valore netto contabile e il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato, e non sono oggetto di ammortamento.

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 5.574.247 (€ 4.837.000 nel precedente esercizio).

Si precisa che i crediti sono rappresentanti in bilancio al netto del fondo svalutazione crediti, che è stato determinato in ragione di stime prudenziali sulla solvibilità dei debitori. La movimentazione del predetto fondo è così riassumibile:

	Crediti commerciali	Crediti vs altri
Fondo al termine es. prec.	9.309	33.601
Utilizzi	0	0
Accantonamenti	0	14.000
Fondo alla chiusura dell'es.	9.309	47.601

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	5.121.689	0	5.121.689	9.309	5.112.380

Crediti tributari	101.954	1.111	103.065		103.065
Imposte anticipate			11.488		11.488
Verso altri	360.172	69.486	429.658	82.344	347.314
Totale	5.583.815	70.597	5.665.900	91.653	5.574.247

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	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	4.361.742	750.638	5.112.380	5.112.380	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	0	103.065	103.065	101.954	1.111
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	3.150	8.338	11.488		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	472.108	(124.794)	347.314	312.571	34.743
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.837.000	737.247	5.574.247	5.526.905	35.854

Con riferimento alla voce altri crediti si fornisce il seguente dettaglio:

ALTRI CREDITI	
Prestito ai soci	67.700
Crediti v/gabbiano Solutions	44.966
Crediti vs Gabbiano SRL cessione credito	80.934
Crediti vs Santoro M.	44.600
Crediti vs OT SCARL	50.000
acconti a dipendenti	374
Acconti a fornitori	- 349
Depositi cauzionali	26.549
Note credito fornitori	11.916
Credito vs Soc. di factoring	33.314
Crediti vs dipendenti	169
Credito per pratica in corso	69.486
F.do Svalut. Crediti	- 82.344
Totale	347.315

Il fondo svalutazione altri crediti è stato stanziato a copertura prudenziale degli importi dei crediti diversi sopra dettagliati.

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
-----------------	---	---	--	---	--

			circolante		
Italia	5.112.380	103.065	11.488	347.314	5.574.247
Totale	5.112.380	103.065	11.488	347.314	5.574.247

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

Vengono di seguito riportati i dati relativi ai crediti iscritti nell'attivo circolante derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile: non ci sono operazioni con retrocessione a termine. Non ci sono operazioni con retrocessione a termine.

Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 305.247 (€ 353.472 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	353.383	(48.224)	305.159
Denaro e altri valori in cassa	89	(1)	88
Totale disponibilità liquide	353.472	(48.225)	305.247

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 213.526 (€ 235.126 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	235.126	(21.600)	213.526
Totale ratei e risconti attivi	235.126	(21.600)	213.526

Composizione dei risconti attivi

Descrizione	Importo
Servizi di terzi	61.879
Assicurazioni	17.281
Visite mediche	7.828
Spese istruttoria	4.640
Spese notarili	22.395
Canoni leasing	99.503
Totale	213.526

Oneri finanziari capitalizzati

Non risultano capitalizzati oneri finanziari in alcun elemento dell'attivo dello Stato Patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile.

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale qui di seguito si specificano le 'Svalutazioni per perdite durevoli di valore' e le 'Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali'.

Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 3-bis del codice civile, si precisa che non è stata operata alcuna riduzione di valore alle immobilizzazioni immateriali e materiali.

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Ai sensi dell'art.10 della legge 72/1983 si precisa che non è stata operata alcuna rivalutazione monetaria ed economica, nell'esercizio 2025 e/o nei precedenti esercizi.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 486.655 (€ 338.591 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	265.500	0	1.300	400		266.400
Riserva legale	93.761	16.602	0	0		110.363
Altre riserve						
Varie altre riserve	117.978	37.078	0	0		155.056
Totale altre riserve	117.978	37.078	0	0		155.056
Utili (perdite) portati a nuovo	(193.989)	0	0	0		(193.989)
Utile (perdita) dell'esercizio	55.341	(55.341)	0	0	148.825	148.825
Totale Patrimonio netto	338.591	(1.661)	1.300	400	148.825	486.655

Descrizione	Importo
Riserva indisponibile di 104/2020 art. 60 c.7ter	155.056
Totale	155.056

4

Il Capitale sociale è pari a € 265.500 (€ 267.600 nel precedente esercizio).

Durante l'esercizio è stato interessato dalle seguenti variazioni: - recesso di n. 4 soci detentori di n. 1 azione del valore di € 100 cadauna per un ammontare totale di € 400 - ammissione di n.13 nuovi soci che hanno singolarmente sottoscritto n. 1 azione del valore di € 100 cadauna.

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	267.600	0	700	2.800		265.500
Riserva legale	93.483	0	278	0		93.761
Altre riserve						
Varie altre riserve	117.357	0	621	0		117.978
Totale altre riserve	117.357	0	621	0		117.978

Utili (perdite) portati a nuovo	(193.989)	0	0	0		(193.989)
Utile (perdita) dell'esercizio	927	(927)	0	0	55.341	55.341
Totale Patrimonio netto	285.378	(927)	1.599	2.800	55.341	338.591

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Quota disponibile
Capitale	266.400	B/C	266.400
Riserva legale	110.363	B	110.363
Altre riserve			
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	B	0
Varie altre riserve	155.056		155.056
Totale altre riserve	155.056		155.056
Totale	531.819		531.819
Quota non distribuibile			265.419
Residua quota distribuibile			266.400
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro			

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

Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

In bilancio non risulta iscritta alcuna riserva iscrivibile ai sensi dell'articolo 2427-bis, comma 1 numero 1 lettera b-quater) del codice civile.

A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

Capitale sociale: il capitale sociale è composta da:

- n. 314 azioni ordinarie del valore di € 100 per un totale di € 31.400
- n. 470 azioni privilegiate, postergate e con diritto di riscatto del valore nominale di € 500 per un totale di € 235.000

Riserva legale: nella riserva legale del valore di € 110.363 risulta accantonata la quota di utile del precedente esercizio pari a € 16.602.

Perdite portate a nuovo: perdita dell'esercizio 2019 pari a € 193.989.

Altre riserve: questa voce accoglie tutte le altre riserve che non risultano iscritte nelle voci codificate del patrimonio netto. In particolare, essa è composta da:

– varie altre riserve:

riserva indisponibile ex art. 60, co. 7ter DL 104/2020 pari a € 155.056.

Più precisamente, per quanto riguarda le riserve, si fa presente che, conformemente a quanto disposto dall'art. 2514 del codice civile e dallo statuto sociale, tutte le riserve indivisibili non possono essere ripartite tra i soci né durante la vita della società, né all'atto del suo scioglimento.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 85.920 (€ 80.000 nel precedente esercizio).

Lo stanziamento è afferente ai rischi correlati a probabili contenziosi riferibili a rapporti di lavoro, anche di collaborazione, instaurati dalla cooperativa.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 292.397 (€ 224.875 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	224.875
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	193.732
Utilizzo nell'esercizio	92.057
Altre variazioni	(34.153)
Totale variazioni	67.522
Valore di fine esercizio	292.397

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 5.499.795 (€ 5.117.831 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	2.592.739	(13.970)	2.578.769
Debiti verso altri finanziatori	0	325.898	325.898
Acconti	0	40.000	40.000
Debiti verso fornitori	1.703.287	(118.387)	1.584.900
Debiti tributari	382.643	(51.339)	331.304
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	143.948	61.721	205.669
Altri debiti	295.214	138.041	433.255
Totale	5.117.831	381.964	5.499.795

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	2.592.739	(13.970)	2.578.769	2.546.288	32.481
Debiti verso altri	0	325.898	325.898	325.898	0

finanziatori					
Acconti	0	40.000	40.000	40.000	0
Debiti verso fornitori	1.703.287	(118.387)	1.584.900	1.584.900	0
Debiti tributari	382.643	(51.339)	331.304	331.304	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	143.948	61.721	205.669	205.669	0
Altri debiti	295.214	138.041	433.255	426.501	6.754
Totale debiti	5.117.831	381.964	5.499.795	5.460.560	39.235

Con riferimento alla voce "Altri debiti" si fornisce il seguente dettaglio

ALTRI DEBITI	
Debiti per stipendi	238.677
Anticipazioni per emolumenti amministratori	- 535
Debiti per ferie maturate	170.633
Soci c/anticipi	- 2.352
Tratten. Per finanziam. Dipendenti	8.755
Debiti vs ex soci per qte CS	4.200
Debiti vs Over Ticinum	5.790
Debiti vs associazioni di categoria	1.332
Debiti diversi	6.755
Totale	433.255

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art.

2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Debiti verso banche	Debiti verso altri finanziatori	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia	2.578.769	325.898	40.000	1.584.900	331.304	205.669	433.255	5.499.795
Totale	2.578.769	325.898	40.000	1.584.900	331.304	205.669	433.255	5.499.795

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art.

2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	2.578.769	2.578.769
Debiti verso altri finanziatori	325.898	325.898
Acconti	40.000	40.000
Debiti verso fornitori	1.584.900	1.584.900
Debiti tributari	331.304	331.304
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	205.669	205.669
Altri debiti	433.255	433.255

Totale debiti	5.499.795	5.499.795
----------------------	-----------	-----------

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Non ci sono debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile.

Finanziamenti effettuati dai soci

Non ci sono finanziamenti effettuati dai soci della società, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 19-bis del codice civile.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 10.674 (€ 15.463 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	15.463	(4.789)	10.674
Totale ratei e risconti passivi	15.463	(4.789)	10.674

Il valore iscritto a bilancio per € 10.674 si riferisce a contributi annuali associativi.

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
attività infermieristiche di sala	2.897.747
attività anestesilogica	479.576
attività sanitaria e socio sanitaria	9.492.222
attività svolta in ATI (RRe PS)	991.038
Totale	13.860.583

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	13.860.583
Totale	13.860.583

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 97.911 (€ 78.560 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
--	-----------------------------	------------	---------------------------

Altri			
Rimborsi spese	0	80	80
Rimborsi assicurativi	6.247	(5.044)	1.203
Plusvalenze di natura non finanziaria	6.192	(6.192)	0
Sopravvenienze e insussistenze attive	4.106	44.494	48.600
Altri ricavi e proventi	62.015	(13.987)	48.028
Totale altri	78.560	19.351	97.911
Totale altri ricavi e proventi	78.560	19.351	97.911

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 9.008.292 (€ 8.546.929 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Lavorazioni esterne	682.335	99.208	781.543
Energia elettrica	6.261	2.933	9.194
Gas	310	5.313	5.623
Acqua	150	831	981
Spese di manutenzione e riparazione	13.839	(8.660)	5.179
Compensi agli amministratori	179.937	31.975	211.912
Compensi a sindaci e revisori	15.600	0	15.600
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	69.937	(10.358)	59.579
Spese e consulenze legali	272.453	(213.441)	59.012
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	38.199	9.793	47.992
Spese telefoniche	13.866	1.774	15.640
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	51.169	(18.294)	32.875
Assicurazioni	46.661	(7.705)	38.956
Spese di rappresentanza	1.655	(1.581)	74
Spese di viaggio e trasferta	47.547	42.867	90.414
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	29.283	50.012	79.295
Altri	7.077.727	476.696	7.554.423
Totale	8.546.929	461.363	9.008.292

La voce "Altri" include principalmente spese sanitarie per prestazioni professionali (medici ed infermieri), visite mediche dipendenti, spese per buoni pasto dipendenti.

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 255.497 (€ 150.604 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	119.713	3.980	123.693
Canoni di leasing beni mobili	28.965	102.839	131.804
Altri	1.926	(1.926)	0
Totale	150.604	104.893	255.497

Il costo dei canoni di leasing di beni immobili si riferisce alla sottoscrizione, avvenuta il 4 dicembre 2024, del contratto di locazione finanziaria per l'acquisizione e parziale ristrutturazione di un fabbricato nel Comune di Veduggio (Va) destinato ad uffici.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 73.219 (€ 64.002 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	0	222	222
ICI/IMU	343	3.769	4.112
Imposta di registro	150	1	151
IVA indetraibile	9.121	(9.121)	0
Diritti camerali	955	19	974
Sopravvenienze e insussistenze passive	12.060	(9.296)	2.764
Altri oneri di gestione	41.373	23.623	64.996
Totale	64.002	9.217	73.219

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	125.512
Altri	13.715
Totale	139.227

Utili e perdite su cambi

In bilancio sono contabilizzati utili su cambi derivanti dalla valutazione di fine esercizio rispetto a quelli effettivamente realizzati.

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si precisa che in bilancio non risultano iscritte poste da segnalare, salvo quanto già precisato a commento della tabella sugli Altri Proventi.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si precisa che in bilancio non risultano iscritte poste da segnalare.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) da consolidato /
--	------------------	--	-------------------	--------------------	-----------------------------------

					trasparenza fiscale
IRES	24.749	0	0	8.338	
Totale	24.749	0	0	8.338	0

I seguenti prospetti, redatti sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 14, lett. a) e b) del codice civile.

In particolare contengono le informazioni sui valori di sintesi della movimentazione dell'esercizio della 'Fiscalità complessiva anticipata e differita', sulla composizione delle differenze temporanee deducibili che hanno originato 'Attività per imposte anticipate', sulla composizione delle differenze temporanee imponibili che hanno originato 'Passività per imposte differite' e l'informativa sull'utilizzo delle perdite fiscali.

	IRES
A) Differenze temporanee	
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(3.150)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(8.338)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(11.488)

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Impiegati	111,82
Totale Dipendenti	111,82

Compensi, crediti ed anticipazioni agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	180.000	15.600
Crediti	112.300	0

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	8.225
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	8.225

Categorie di azioni emesse dalla società

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 17 del codice civile relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale della società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono riportate nel paragrafo del patrimonio netto.

Titoli emessi dalla società

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 18 del codice civile relativamente ai titoli emessi dalla società sono desumibili dal prospetto seguente: non ci sono titoli emessi dalla società.

Strumenti finanziari

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 19 del codice civile relativamente ai dati sugli strumenti finanziari emessi dalla società sono desumibili dal prospetto seguente: non ci sono strumenti finanziari emessi dalla società.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si segnala che non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti i patrimoni destinati ad uno specifico affare, ai sensi dell'art. 2447 bis del codice civile: non ci sono patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, punto 22-bis, c.c., si segnala che la società, nel corso dell'esercizio, non ha intrattenuto con parti correlate, operazioni soggette agli obblighi informativi.

Si precisa, inoltre, che le operazioni intercorse nell'anno con i dirigenti soci cooperatori e gli amministratori soci cooperatori, qualora concluse a condizioni più vantaggiose rispetto a quelle di mercato, non sono soggette all'obbligo di segnalazione in nota integrativa ai sensi del n. 22-bis dell'art. 2427, c.c., in quanto concluse nell'ambito dello scambio mutualistico e nel rispetto del principio di parità di trattamento tra soci.

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non ci sono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non risultano verificati fatti di rilievo soggetti all'informativa di cui all'art. 2427, comma 1, numero 22-quater del codice civile.

Strumenti finanziari derivati

La società non ha sottoscritto strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

Informazioni relative alle cooperative

Premessa

La cooperativa, ai sensi dell'art. 2512 del codice civile, è iscritta all'Albo delle Cooperative a mutualità prevalente presso il Ministero dello Sviluppo Economico.

La sussistenza della condizione della prevalenza, così come prevista dall'art. 2513 del codice civile, viene documentata nei successivi paragrafi.

Attestazione della prevalenza ai sensi dell'ex art. 2513 del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2513, comma 1, del Codice Civile, si segnala che la cooperativa, in quanto cooperativa sociale che rispetta le norme di cui alla legge 8 novembre 1991, n. 381, è considerata a mutualità prevalente, indipendentemente dai requisiti di cui al citato art. 2513 del codice civile, in virtù di quanto disposto dall'art. 111-septies delle Norme di attuazione e transitorie del Codice Civile. Ciò nonostante, ed al fine di integrare l'informativa di bilancio (anche in ossequio a quanto previsto dal nuovo verbale di revisione), si precisa che i rapporti di scambio con i soci portano alla seguente rappresentazione degli scambi mutualistici:

	Es. corrente €	Es. corrente %	Es. precedente €	Es. precedente %
Costo del lavoro dei soci (B9 + B7)	753.500	7,61%	737.181	7,44%
Costo del lavoro di terzi non soci (B9 + B7)	10.624.687	92,39%	9.167.828	92,56%
Totale	11.378.187	100%	9.905.009	100%

Informazione sui criteri seguiti per l'ammissione di nuovi soci ai sensi dell'art. 2528 del Codice Civile

Nell'ammissione dei soci e nella relativa procedura si sono osservate le norme previste dalla legge, dallo statuto sociale.

In particolare, si sono adottati criteri non discriminatori coerenti con lo scopo mutualistico e con l'attività economica svolta. Si è quindi tenuto conto della potenzialità della cooperativa, delle caratteristiche dell'aspirante socio e di tutti gli altri requisiti soggettivi ed oggettivi richiesti dallo statuto e comunque atti a valutare la effettiva capacità dell'aspirante socio di concorrere al raggiungimento degli scopi sociali

In relazione alle determinazioni assunte dagli amministratori con riguardo all'ammissione di nuovi soci, si procede di seguito ad illustrare i movimenti dell'esercizio:

- N. soci al 31/12/2024 = 20
- domande di ammissione pervenute = 13
- domande di ammissione esaminate = 13
- domande di ammissione accolte = 13
- domande recesso di soci pervenute = 4
- domande di recesso esaminate = 4
- domande di recesso accolte = 4
- N. soci al 31/12/2025 = 29

Informazione sui criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico ai sensi dell'art. 2545 del Codice Civile

La società è regolata dalle disposizioni del codice civile in materia di Società Cooperative.

La società, in quanto cooperativa sociale, è altresì disciplinata dalla Legge 8 novembre 1991 n. 381.

Lo scopo mutualistico della cooperativa viene precisato dall'art. 3 del vigente statuto sociale.

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2545 del codice civile e dall'art. 2 della legge 59/92 gli amministratori hanno predisposto la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2428 c.c. nella quale risultano inserite, altresì, le informazioni finalizzate ad indicare i criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento degli scopi statutari.

Informazione sul ristorno ai soci ai sensi dell'art.2545 sexies del Codice Civile

In bilancio non risultano stanziati ristorni a favore dei soci.

Informazioni richieste dall'art. 2545 - quinquies, comma 2 Codice Civile

La società non distribuisce dividendi ai soci cooperatori. Non risulta pertanto necessaria a verifica della condizione di distribuibilità statuita dalle norme in esame.

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, si fa presente che la società nel corso dell'esercizio 2025 non ha ricevuto nessuna sovvenzione da parte delle pubbliche amministrazioni.

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue:

dopo la determinazione delle imposte, il bilancio chiude con un utile di euro 148.825,23 per il quale Il Consiglio di Amministrazione propone la seguente destinazione:

- 30% al fondo di riserva legale, indivisibile ai sensi e per gli effetti di cui all'art.12 L. 904/77 € 44.647,57
- 3% ai fondi mutualistici (art.11, 59/92) € 4.464,76
- per il residuo pari a € 98.903 a Riserva indisponibile ex art. 60, co 7ter, D.L. 104/2020 così come deliberato dall'assemblea dei soci in data 17/05/2022 e fino a concorrenza degli ammortamenti sospesi per gli esercizi 2020 e 2021 in virtù della deroga di cui all'art. 60, DL 104/2020
- Riserva Indivisibile per € 809,90.

Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

La società si è avvalsa della facoltà di esonero di redazione del bilancio consolidato non ricorrendone i presupposti dimensionali.

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Marco Santoro



Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.