

RIABILIA DI LUIGI BARILLARO E C. SRL

Bilancio di esercizio al 31/12/2024

Dati Anagrafici	
Sede in	TAURIANOVA
Codice Fiscale	01374620803
Numero Rea	REGGIO DI CALABRIA125808
P.I.	01374620803
Capitale Sociale Euro	80.000,00 i.v.
Forma Giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	862202
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	

Bilancio al 31/12/2024

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2024	31/12/2023
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	16.061	8.644
II - Immobilizzazioni materiali	725.818	860.569
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	741.879	869.213
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	677.795	957.293
Totale crediti	677.795	957.293
III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	573.839	497.199
IV - Disponibilità liquide	51.336	43.979
Totale attivo circolante (C)	1.302.970	1.498.471
D) RATEI E RISCONTI	8.628	6.463
TOTALE ATTIVO	2.053.477	2.374.147

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2024	31/12/2023
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	80.000	80.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	4.590	4.590
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	41.628	41.629
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-81.949	74.877
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	454.941	-118.826
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	499.210	82.270
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	0	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	519.878	466.266
D) DEBITI		
Esigibili entro l'esercizio successivo	486.164	447.398
Esigibili oltre l'esercizio successivo	293.682	489.700
Totale debiti	779.846	937.098
E) RATEI E RISCONTI	254.543	888.513
TOTALE PASSIVO	2.053.477	2.374.147

CONTO ECONOMICO

	31/12/2024	31/12/2023
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.777.793	1.759.172
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	0	49.920
Altri	671.520	153.525
Totale altri ricavi e proventi	671.520	203.445
Totale valore della produzione	2.449.313	1.962.617
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	29.729	57.069
7) per servizi	379.404	261.379
8) per godimento di beni di terzi	68.520	55.803
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	1.312.062	1.236.370
b) oneri sociali	211.941	198.390
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	78.868	73.111
c) Trattamento di fine rapporto	78.868	73.111
Totale costi per il personale	1.602.871	1.507.871
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	153.338	151.197
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.708	15.740
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	148.630	135.457
Totale ammortamenti e svalutazioni	153.338	151.197
14) Oneri diversi di gestione	59.341	23.891
Totale costi della produzione	2.293.203	2.057.210
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	156.110	-94.593
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) altri proventi finanziari:		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	5.051	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	5.051	0
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	505.842	7.976
Totale proventi diversi dai precedenti	505.842	7.976
Totale altri proventi finanziari	510.893	7.976
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	70.968	15.140
Totale interessi e altri oneri finanziari	70.968	15.140
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	439.925	-7.164

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	596.035	-101.757
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	141.094	17.069
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	141.094	17.069
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	454.941	-118.826

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2024 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2024 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 del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

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.

La Società ha istituito e dispone di un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura e alle dimensioni dell'impresa e pertanto idoneo a rilevare tempestivamente eventuali segnali di crisi d'impresa e/o la perdita della continuità aziendale.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

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'articolo 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

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.

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

I costi di sviluppo derivano dall'applicazione dei risultati della ricerca di base o di altre conoscenze possedute o acquisite, anteriormente all'inizio della produzione commerciale o dell'utilizzazione, e sono ammortizzati secondo la loro vita utile.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

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.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

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.

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 nella 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:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 10%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 12%-25%

Altri beni:

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

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi in conto impianti erogati dallo Stato sono stati rilevati, in conformità con l'OIC 16 par.87, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva.

Sono stati rilevati applicando il metodo indiretto e pertanto rilevati nella voce del conto economico 'A5 altri ricavi e proventi', e rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce dei risconti passivi.

I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

Si registrano i seguenti componenti di reddito di competenza dell'esercizio:

Contributi in c/impianti L.208/2015 per euro 44.844,00;

Contributi in c/impianti 4.0 per euro 71.323,00.

Altri contributi:

La società ha ricevuto benefici rientranti nel regime degli Aiuti di Stato e nel regime dei minimis per i quali sussiste l'obbligo di pubblicazione nel registro nazionale degli aiuti di stato di cui all'art.52 della L.234/2012.

Partecipazioni

Tale posta non è presenti in bilancio.

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 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

Tale posta non è presente in bilancio.

Strumenti finanziari derivati

Tale posta non è presente in bilancio.

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.

Crediti tributari e 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.

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.

Fondi per rischi ed oneri

Tale posta non è presente in bilancio.

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.

Costi e ricavi

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

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.

Proventi ed oneri finanziari

I proventi ed oneri finanziari sono iscritti in bilancio per competenza.

Imposte

Le imposte sui redditi sono determinate in base ai calcoli risultanti in applicazione della vigente normativa fiscale.

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.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 741.879 (€ 869.213 nel precedente esercizio).

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

	Immobilizzazioni i immateriali	Immobilizzazioni i materiali	Totale immobilizzazioni i
Valore di inizio esercizio			
Costo	14.557	1.615.175	1.629.732
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.913	754.606	760.519
Valore di bilancio	8.644	860.569	869.213
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	12.125	13.879	26.004
Ammortamento dell'esercizio	4.708	148.630	153.338
Totale variazioni	7.417	-134.751	-127.334
Valore di fine esercizio			
Costo	24.468	1.629.054	1.653.522
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.407	903.236	911.643
Valore di bilancio	16.061	725.818	741.879

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 16.061 (€ 8.644 nel precedente esercizio).

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni i immateriali	Totale immobilizzazioni i immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	3.500	11.057	14.557
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.800	3.113	5.913
Valore di bilancio	700	7.944	8.644
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	0	12.125	12.125
Ammortamento dell'esercizio	700	4.008	4.708
Totale variazioni	-700	8.117	7.417
Valore di fine esercizio			
Costo	3.500	20.968	24.468
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.500	4.907	8.407

Valore di bilancio	0	16.061	16.061
--------------------	---	--------	--------

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 725.818 (€ 860.569 nel precedente esercizio).

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	100.000	141.412	1.176.728	197.035	1.615.175
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	97.238	487.148	170.220	754.606
Valore di bilancio	100.000	44.174	689.580	26.815	860.569
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	0	889	6.548	6.442	13.879
Ammortamento dell'esercizio	0	13.636	127.033	7.961	148.630
Totale variazioni	0	-12.747	-120.485	-1.519	-134.751
Valore di fine esercizio					
Costo	100.000	142.302	1.183.276	203.476	1.629.054
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	110.875	614.181	178.180	903.236
Valore di bilancio	100.000	31.427	569.095	25.296	725.818

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 677.795 (€ 957.293 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Valore nominale totale	Valore netto
Verso clienti	238.664	238.664	238.664
Crediti tributari	436.735	436.735	436.735
Verso altri	2.396	2.396	2.396
Totale	677.795	677.795	677.795

I crediti verso clienti sono relativi al saldo delle somme da incassare in base alle fatture emesse e da emettere. Tali crediti sono esigibili entro l'esercizio successivo.

I crediti tributari riguardano somme derivanti da crediti di imposta relativi ad investimenti in beni strumentali ed acquisti di crediti da superbonus edilizi. In particolare, la società nel corso dell'anno 2024 ha acquistato Crediti da superbonus edilizi da società operanti nel settore edile per euro 456.006,00 da utilizzare per gli anni 2024 e 2025, per fare fronte al pagamento di imposte erariali e previdenziali. La differenza tra il valore di acquisto e il valore nominale dei crediti in oggetto ha generato un Provento finanziario pari a euro 126.780,00. Tale importo è presente nel Conto Economico alla Voce "Proventi Finanziari".

Il residuo ancora da utilizzare, alla data di approvazione del bilancio, dei suddetti crediti compresi quelli acquistati nel corso dell'anno 2023, è pari a euro 232.844,00.

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	710.054	-471.390	238.664	238.664
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	244.843	191.892	436.735	436.735
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.396	0	2.396	2.396
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	957.293	-279.498	677.795	677.795

Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a € 573.839 (€ 497.199 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	497.199	76.640	573.839
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	497.199	76.640	573.839

- BTP BANCA SELLA Euro 248.696;
- BTP INTESA SANPAOLO EURO 175.143;
- FONDI COMUNI INTESA SANPAOLO EURO 50.000;
- PRODOTTI ASSICURATIVI INTESA SANPAOLO EURO 50.000;
- PRODOTTI ASSICURATIVI BANCA SELLA EURO 50.000.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 51.336 (€ 43.979 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	14.162	21.733	35.895
Denaro e altri valori in cassa	29.817	-14.376	15.441
Totale disponibilità liquide	43.979	7.357	51.336

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 8.628 (€ 6.463 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 attivi	0	2.649	2.649
Risconti attivi	6.463	-484	5.979
Totale ratei e risconti attivi	6.463	2.165	8.628

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 499.210 (€ 82.270 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.

Si evidenziano Riserve di utili imputati per trasparenza nella S.a.s. ante trasformazione pari a euro 36.877

così composte:

Utile Socio Luigi Barillaro euro 11.715;

Utile Socio Edoardo Barillaro 23.896

Utile Socio Rossella Barillaro 1.266.

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni
Capitale	80.000	0
Riserva legale	4.590	0
Altre riserve		
Riserva straordinaria	41.596	0
Varie altre riserve	33	0
Totale altre riserve	41.629	0
Utili (perdite) portati a nuovo	74.877	-156.826
Utile (perdita) dell'esercizio	-118.826	118.826
Totale Patrimonio netto	82.270	-38.000

	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0		80.000
Riserva legale	0		4.590
Altre riserve			
Riserva straordinaria	0		41.596
Varie altre riserve	-1		32
Totale altre riserve	-1		41.628
Utili (perdite) portati a nuovo	0		-81.949
Utile (perdita) dell'esercizio	0	454.941	454.941
Totale Patrimonio netto	-1	454.941	499.210

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 519.878 (€ 466.266 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	466.266
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	77.075
Utilizzo nell'esercizio	23.463
Totale variazioni	53.612

Valore di fine esercizio	519.878
--------------------------	---------

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 779.846 (€ 937.098 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	499.623	-205.941	293.682
Debiti verso fornitori	161.199	-123.488	37.711
Debiti tributari	112.135	169.479	281.614
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	51.720	14.578	66.298
Altri debiti	112.421	-11.880	100.541
Totale	937.098	-157.252	779.846

In Particolare, la Voce Debiti verso banche accoglie tra l'altro Mutui passivi con residuo al 31.12.2024 pari a euro 289.735, e la voce "Altri debiti" comprende il saldo da corrispondere al personale dipendente al 31.12.2024 e debiti Verso altri soggetti.

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	499.623	-205.941	293.682	0	293.682
Debiti verso fornitori	161.199	-123.488	37.711	37.711	0
Debiti tributari	112.135	169.479	281.614	281.614	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	51.720	14.578	66.298	66.298	0
Altri debiti	112.421	-11.880	100.541	100.541	0
Totale debiti	937.098	-157.252	779.846	486.164	293.682

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 254.543 (€ 888.513 nel precedente esercizio).

I Risconti passivi fanno riferimento ai contributi in conto impianti per l'acquisto di beni strumentali, rilevati

applicando il metodo indiretto, di competenza degli esercizi successivi.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	888.513	-633.970	254.543
Totale ratei e risconti passivi	888.513	-633.970	254.543

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

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
	RICAVI A.S.P.	914.127
	RICAVI CLIENTI PRIVATI	863.666
Total e		1.777.793

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
	Calabria	1.777.793
Total e		1.777.793

Altri ricavi e proventi

Alla voce "Altri ricavi e proventi" sono stati rilevati, oltre ai contributi in conto impianti pari a Euro 116.167,00 e sopravvenienze attive pari a Euro 12.131,00, Euro 517.803 che la società ha riscosso nel corso dell'anno 2024 all'esito di un contenzioso decennale contro l'ASP di Reggio Calabria per adeguamento rette sulle

prestazioni sanitarie convenzionate relative ad anni antecedenti all'anno 2015. Tali ricavi erano stati fatturati nel corso dell'anno 2015 ma stante l'assoluta incertezza del contenzioso (e quindi la reale sussistenza dei ricavi) erano stati convertiti nel medesimo anno in risconti passivi. L'importo di euro 517.803 viene quindi stornato dalla voce "Risconti Passivi" e rilevato come altri ricavi soggetti ad imposizione fiscale nel corso del 2024, anno in cui si è avuta certezza della loro sussistenza.

Alla voce "Altri ricavi e proventi " sono state inoltre inserite le spese legali per euro 25.403 corrisposte dall'ASP di Reggio Calabria.

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto riporta i ricavi di entità o incidenza eccezionali:

	Voce di ricavo	Importo
	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	505.838
Total e		505.838

Nella voce "Altri proventi finanziari" sono stati rilevati ricavi di entità eccezionali come di seguito descritti:

- Euro 379.058 a titolo di interessi di mora corrisposti dall'ASP di Reggio Calabria sull'importo di euro 517.803 all'esito del contenzioso decennale;
- Euro 126.780 derivante dalla differenza tra il valore nominale ed il costo di acquisto dei Crediti da superbonus acquistati dalla Società nel corso dell'anno 2024.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto riporta i costi di entità o incidenza eccezionali:

	Voce di costo	Importo
	COSTI PER SERVIZI	141.534
	INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	60.418
Total e		201.952

Nei Costi della produzione ed in particolare alla voce "Costi per Servizi" sono presenti costi di entità eccezionali come di seguito descritto:

- Euro 141.534 a titolo di spese legali relative al contenzioso decennale contro l'ASP di Reggio Calabria.
- Inoltre, tra gli Oneri finanziari sono presenti euro 60.418 derivanti dal disinvestimento, nel corso dell'anno 2024, di attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni che hanno portato ad una perdita di parte del capitale investito.

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti
IRES	102.249
IRAP	38.845
Totale	141.094

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:

Totale costo del personale anno 2024 euro 1.602.871.

Il numero medio dei dipendenti per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024 e' di 35 unità. Tuttavia, il numero sopraindicato non corrisponde al complesso del personale impiegato nell'attività aziendale in quanto la società si avvale della collaborazione di diversi professionisti con contratto di lavoro autonomo.

	Numero medio
Impiegati	35
Totale Dipendenti	35

Compensi 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.

Non sono previsti compensi per l'Amministratore in quanto è regolarmente assunto con contratto.:

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:

Si rileva un Utile di esercizio di esercizio di complessivi euro 454.941,00.

L'utile di esercizio verrà destinato come di seguito descritto:

- Euro 118.826,00 a copertura della Perdita di esercizio dell'anno precedente;
- Euro 11.410,00 a Riserva Legale, a raggiungimento del 20% del Capitale Sociale;
- Euro 324.705,00 a Riserva Volontaria.

L'organo amministrativo

BARILLARO LUIGI

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.