

# WELFARE SERVIZI S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2025

| Dati anagrafici                                                    |                                     |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| Sede in                                                            | VIA SAN VITO N. 18 MILANO MI        |
| Codice Fiscale                                                     | 09688410969                         |
| Numero Rea                                                         | MI 2107051                          |
| P.I.                                                               | 09688410969                         |
| Capitale Sociale Euro                                              | 20.000 i.v.                         |
| Forma giuridica                                                    | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA |
| Settore di attività prevalente (ATECO)                             | 873000                              |
| Società in liquidazione                                            | no                                  |
| Società con socio unico                                            | no                                  |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no                                  |
| Appartenenza a un gruppo                                           | no                                  |

## Stato patrimoniale

|                                        | 31-12-2025 | 31-12-2024 |
|----------------------------------------|------------|------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>              |            |            |
| <b>Attivo</b>                          |            |            |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>             |            |            |
| I - Immobilizzazioni immateriali       | 157.905    | 172.360    |
| II - Immobilizzazioni materiali        | 1.704      | 3.055      |
| Totale immobilizzazioni (B)            | 159.609    | 175.415    |
| <b>C) Attivo circolante</b>            |            |            |
| <b>II - Crediti</b>                    |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 156.417    | 243.020    |
| Totale crediti                         | 156.417    | 243.020    |
| IV - Disponibilità liquide             | 22.796     | 54.765     |
| Totale attivo circolante (C)           | 179.213    | 297.785    |
| D) Ratei e risconti                    | 394        | 132        |
| Totale attivo                          | 339.216    | 473.332    |
| <b>Passivo</b>                         |            |            |
| <b>A) Patrimonio netto</b>             |            |            |
| I - Capitale                           | 20.000     | 20.000     |
| IV - Riserva legale                    | 741        | 690        |
| VI - Altre riserve                     | 14.098     | 13.119     |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio    | 2.995      | 1.029      |
| Totale patrimonio netto                | 37.834     | 34.838     |
| <b>D) Debiti</b>                       |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 287.209    | 365.435    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 14.035     | 71.825     |
| Totale debiti                          | 301.244    | 437.260    |
| E) Ratei e risconti                    | 138        | 1.234      |
| Totale passivo                         | 339.216    | 473.332    |

## Conto economico

|                                                                                                                   | 31-12-2025 | 31-12-2024 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Conto economico                                                                                                   |            |            |
| A) Valore della produzione                                                                                        |            |            |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni                                                                       | 931.711    | 925.776    |
| 5) altri ricavi e proventi                                                                                        |            |            |
| altri                                                                                                             | 51.657     | 20.778     |
| Totale altri ricavi e proventi                                                                                    | 51.657     | 20.778     |
| Totale valore della produzione                                                                                    | 983.368    | 946.554    |
| B) Costi della produzione                                                                                         |            |            |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                                          | 1.972      | 1.071      |
| 7) per servizi                                                                                                    | 855.087    | 823.356    |
| 8) per godimento di beni di terzi                                                                                 | 9.280      | 9.542      |
| 10) ammortamenti e svalutazioni                                                                                   |            |            |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 19.554     | 20.293     |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                                                                | 17.755     | 17.346     |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                                                  | 1.799      | 2.947      |
| Totale ammortamenti e svalutazioni                                                                                | 19.554     | 20.293     |
| 14) oneri diversi di gestione                                                                                     | 91.490     | 87.472     |
| Totale costi della produzione                                                                                     | 977.383    | 941.734    |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)                                                            | 5.985      | 4.820      |
| C) Proventi e oneri finanziari                                                                                    |            |            |
| 17) interessi e altri oneri finanziari                                                                            |            |            |
| altri                                                                                                             | 378        | 340        |
| Totale interessi e altri oneri finanziari                                                                         | 378        | 340        |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)                                                      | (378)      | (340)      |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)                                                                 | 5.607      | 4.480      |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                                          |            |            |
| imposte correnti                                                                                                  | 2.612      | 3.451      |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                                 | 2.612      | 3.451      |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio                                                                                | 2.995      | 1.029      |

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

## Nota integrativa, parte iniziale

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

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

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 del codice civile, in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2025 evidenzia un risultato di esercizio di euro 2.995.

Per l'approvazione del bilancio si è fatto ricorso al maggior termine di 180 giorni per attendere risultanze della produzione dell'anno ai fini del riconoscimento dei saldi di gestione da parte di ATS.

Non si ravvisano incertezze in merito alla continuità aziendale per un arco temporale minimo di 12 mesi dalla data di riferimento del presente bilancio.

### Criteri di formazione

#### Redazione del bilancio

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

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo. La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis, comma 1, punto 1-bis del codice civile, la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

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

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

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

## Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis, comma 1, punto 1-bis del codice civile, la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

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

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

## Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

## Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

## Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

## Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

## Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle eventuali svalutazioni.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

### Costi di impianto e di ampliamento

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

### *Avviamento*

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

### *Beni immateriali*

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

### **Immobilizzazioni materiali**

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

### **Crediti iscritti nell'attivo circolante**

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

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

### **Ratei e risconti attivi**

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

### **Patrimonio netto**

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

### **Fondi per rischi e oneri**

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

### **Debiti**

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

### **Ratei e risconti passivi**

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

## Altre informazioni

### Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

## Nota integrativa abbreviata, attivo

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

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

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

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

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

la consistenza finale dell'immobilizzazione.

|                                   | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Totale immobilizzazioni |
|-----------------------------------|------------------------------|----------------------------|-------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                              |                            |                         |
| Costo                             | 323.163                      | 37.036                     | 360.199                 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 150.803                      | 33.981                     | 184.784                 |
| Valore di bilancio                | 172.360                      | 3.055                      | 175.415                 |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                              |                            |                         |
| Incrementi per acquisizioni       | 3.300                        | 448                        | 3.748                   |
| Ammortamento dell'esercizio       | 17.755                       | 1.799                      | 19.554                  |
| Totale variazioni                 | (14.455)                     | (1.351)                    | (15.806)                |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                              |                            |                         |
| Costo                             | 326.463                      | 37.484                     | 363.947                 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 168.558                      | 35.780                     | 204.338                 |
| Valore di bilancio                | 157.905                      | 1.704                      | 159.609                 |

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

|                                   | Costi di impianto e di ampliamento | Avviamento | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|------------------------------------|------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                                    |            |                                    |                                     |
| Costo                             | 12.317                             | 310.000    | 846                                | 323.163                             |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 12.317                             | 137.640    | 846                                | 150.803                             |
| Valore di bilancio                | -                                  | 172.360    | -                                  | 172.360                             |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                                    |            |                                    |                                     |
| Incrementi per acquisizioni       | -                                  | -          | 3.300                              | 3.300                               |

|                                          | Costi di impianto e di ampliamento | Avviamento | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|------------------------------------------|------------------------------------|------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>       | -                                  | 17.205     | 550                                | 17.755                              |
| <b>Totale variazioni</b>                 | -                                  | (17.205)   | 2.750                              | (14.455)                            |
| <b>Valore di fine esercizio</b>          |                                    |            |                                    |                                     |
| <b>Costo</b>                             | 12.317                             | 310.000    | 4.146                              | 326.463                             |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 12.317                             | 154.845    | 1.396                              | 168.558                             |
| <b>Valore di bilancio</b>                | -                                  | 155.155    | 2.750                              | 157.905                             |

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

|                                          | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|------------------------------------------|----------------------|------------------------|----------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>        |                      |                        |                                        |                                  |                                   |
| <b>Costo</b>                             | 1.000                | 3.500                  | 8.228                                  | 24.308                           | 37.036                            |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 240                  | 3.500                  | 7.184                                  | 23.057                           | 33.981                            |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 760                  | -                      | 1.044                                  | 1.251                            | 3.055                             |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>         |                      |                        |                                        |                                  |                                   |
| <b>Incrementi per acquisizioni</b>       | -                    | -                      | 448                                    | -                                | 448                               |
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>       | 30                   | -                      | 576                                    | 1.193                            | 1.799                             |
| <b>Totale variazioni</b>                 | (30)                 | -                      | (128)                                  | (1.193)                          | (1.351)                           |
| <b>Valore di fine esercizio</b>          |                      |                        |                                        |                                  |                                   |
| <b>Costo</b>                             | 1.000                | 3.500                  | 8.676                                  | 24.308                           | 37.484                            |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 270                  | 3.500                  | 7.760                                  | 24.250                           | 35.780                            |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 730                  | -                      | 916                                    | 58                               | 1.704                             |

## Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

## **Attivo circolante**

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

|                                                              | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| <b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b> | 241.083                    | (86.422)                  | 154.661                  | 154.661                          |
| <b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>     | -                          | 999                       | 999                      | 999                              |
| <b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>   | 1.937                      | (1.180)                   | 757                      | 757                              |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>        | 243.020                    | (86.603)                  | 156.417                  | 156.417                          |

## Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

|                                     | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali          | 53.795                     | (31.819)                  | 21.976                   |
| Denaro e altri valori in cassa      | 970                        | (150)                     | 820                      |
| <b>Totale disponibilità liquide</b> | <b>54.765</b>              | <b>(31.969)</b>           | <b>22.796</b>            |

## Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi                       | 132                        | 262                       | 394                      |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | <b>132</b>                 | <b>262</b>                | <b>394</b>               |

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

| Descrizione             | Dettaglio       | Importo esercizio corrente |
|-------------------------|-----------------|----------------------------|
| <i>RATEI E RISCONTI</i> |                 |                            |
|                         | Risconti attivi | 394                        |
| <b>Totale</b>           |                 | <b>394</b>                 |

## Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

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

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

|                                | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Altre variazioni | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|------------------|-----------------------|--------------------------|
|                                |                            | Altre destinazioni                                   | Incrementi       |                       |                          |
| Capitale                       | 20.000                     | -                                                    | -                |                       | 20.000                   |
| Riserva legale                 | 690                        | -                                                    | 51               |                       | 741                      |
| Altre riserve                  |                            |                                                      |                  |                       |                          |
| Riserva straordinaria          | 13.120                     | -                                                    | 978              |                       | 14.098                   |
| Varie altre riserve            | (1)                        | -                                                    | 1                |                       | -                        |
| Totale altre riserve           | 13.119                     | -                                                    | 979              |                       | 14.098                   |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 1.029                      | (1.029)                                              | -                | 2.995                 | 2.995                    |
| Totale patrimonio netto        | 34.838                     | (1.029)                                              | 1.030            | 2.995                 | 37.834                   |

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

|                             | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|-----------------------------|---------|------------------|------------------------------|-------------------|
| Capitale                    | 20.000  | Capitale         |                              | -                 |
| Riserva legale              | 741     | Utili            | A;B                          | 741               |
| Altre riserve               |         |                  |                              |                   |
| Riserva straordinaria       | 14.098  | Utili            | A;B;C                        | 14.098            |
| Varie altre riserve         | -       | Utili            | A;B;C                        | -                 |
| Totale altre riserve        | 14.098  | Utili            | A;B;C                        | 14.098            |
| Totale                      | 34.839  |                  |                              | 14.839            |
| Quota non distribuibile     |         |                  |                              | 741               |
| Residua quota distribuibile |         |                  |                              | 14.098            |

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

### Debiti

#### Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

|                                     | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso soci per finanziamenti | 14.000                     | 11.000                    | 25.000                   | 25.000                           | -                                |
| Debiti verso banche                 | 21.494                     | (3.715)                   | 17.779                   | 3.744                            | 14.035                           |
| Debiti verso fornitori              | 328.782                    | (84.592)                  | 244.190                  | 244.190                          | -                                |
| Debiti tributari                    | 3.895                      | (3.522)                   | 373                      | 373                              | -                                |
| Altri debiti                        | 69.089                     | (55.187)                  | 13.902                   | 13.902                           | -                                |
| <b>Totale debiti</b>                | <b>437.260</b>             | <b>(136.016)</b>          | <b>301.244</b>           | <b>287.209</b>                   | <b>14.035</b>                    |

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

Nel seguente prospetto sono indicati i debiti non assistiti da garanzie reali, nessuno di essi ha durata superiore a cinque anni.

|                  | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale  |
|------------------|----------------------------------------|---------|
| <b>Ammontare</b> | 301.244                                | 301.244 |

### Finanziamenti effettuati da soci della società

Nel seguente prospetto sono indicati i finanziamenti dei soci alla società con separata indicazione di quelli con clausola di postergazione rispetto agli altri creditori.

Socio A finanziamento euro 25.000,00 scadenza entro 12 mesi

## Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

|                                        | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|----------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi                          | 1.234                      | (1.096)                   | 138                      |
| <b>Totale ratei e risconti passivi</b> | <b>1.234</b>               | <b>(1.096)</b>            | <b>138</b>               |

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

| Descrizione             | Dettaglio     | Importo esercizio corrente |
|-------------------------|---------------|----------------------------|
| <i>RATEI E RISCONTI</i> |               |                            |
|                         | Ratei passivi | 138                        |
|                         | <b>Totale</b> | <b>138</b>                 |

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

## **Valore della produzione**

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

| Categoria di attività  | Valore esercizio corrente |
|------------------------|---------------------------|
| Prestazioni di servizi | 931.711                   |
| Totale                 | 931.711                   |

## **Costi della produzione**

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata, ai sensi dell'art. 2425-bis del c.c.

## **Proventi e oneri finanziari**

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

### **Composizione dei proventi da partecipazione**

I dividendi sono rilevati nell'esercizio in cui ne è stata deliberata la distribuzione.

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile diversi dai dividendi.

### **Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti**

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

|                     | Interessi e altri oneri finanziari |
|---------------------|------------------------------------|
| Debiti verso banche | 334                                |
| Altri               | 44                                 |
| Totale              | 378                                |

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

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

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

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti.

### Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

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

### **Dati sull'occupazione**

La società nel presente esercizio non ha avuto personale alle proprie dipendenze.

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

La società non ha deliberato compensi, né esistono anticipazioni e crediti, a favore dell'Organo Amministrativo. Inoltre la stessa non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti al revisore legale dei conti.

|                                                                               | Valore |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------|
| Revisione legale dei conti annuali                                            | 2.000  |
| Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione | 2.000  |

### **Categorie di azioni emesse dalla società**

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

### **Titoli emessi dalla società**

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6 del codice civile.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

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

### **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

#### **Patrimoni destinati ad uno specifico affare**

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

#### **Finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, si precisa che la società non opera né sul mercato russo né in quello ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle materie prime tra cui anche l'energia e il gas. La Società si è adoperata per mitigarli nel limite del possibile.

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

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427, n. 22-sexies del codice civile.

## Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

## Azioni proprie e di società controllanti

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

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

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

| Ente pubblico | Data incasso | Causale contabile | Importo |
|---------------|--------------|-------------------|---------|
|---------------|--------------|-------------------|---------|

|                       |            |                            |             |
|-----------------------|------------|----------------------------|-------------|
| ATS PAVIA             | 03/02/2025 | Incasso Ft 1/002 29/01/25  | 30.666,87 € |
| ATS PAVIA             | 28/02/2025 | Incasso Ft 4/002 1/02/25   | 30.666,87 € |
| ATS PAVIA             | 14/03/2025 | Incasso Ft 7/002 1/03/25   | 30.666,87 € |
| ATS PAVIA             | 16/04/2025 | Incasso Ft 10/002 1/04/25  | 30.666,87 € |
| ATS PAVIA             | 27/05/2025 | Incasso Ft 14/002 14/05/25 | 30.666,87 € |
| ATS PAVIA             | 20/06/2025 | Incasso Ft 18/002 5/06/25  | 31.655,00 € |
| ATS PAVIA             | 10/07/2025 | Incasso Ft 22/002 1/07/25  | 31.655,00 € |
| ATS PAVIA             | 21/08/2025 | Incasso Ft 27/002 1/08/25  | 31.655,00 € |
| ATS PAVIA             | 01/09/2025 | Incasso Ft 23/002 21/07/25 | 55.742,15 € |
| ATS PAVIA             | 01/09/2025 | Incasso Ft 24/002 21/07/25 | 4.262,80 €  |
| ATS PAVIA             | 24/09/2025 | Incasso Ft 32/002 4/09/25  | 31.655,00 € |
| ATS PAVIA             | 23/10/2025 | Incasso Ft 36/002 1/10/25  | 32.329,27 € |
| ATS PAVIA             | 26/11/2025 | Incasso Ft 40/002 1/11/25  | 32.329,27 € |
| ATS PAVIA             | 19/12/2025 | Incasso Ft 46/002 1/12/25  | 32.329,27 € |
| ATS PAVIA             | 10/01/2025 | Incasso Ft 56/002 31/12/24 | 401,50 €    |
| ATS PAVIA             | 10/01/2025 | Incasso Ft 57/002 31/12/24 | 438,83 €    |
| COMUNE DI BERNAREGGIO | 05/02/2025 | Incasso Ft 2/002 31/01/25  | 449,12 €    |
| COMUNE DI BERNAREGGIO | 14/03/2025 | Incasso Ft 6/002 28/02/25  | 449,12 €    |
| COMUNE DI BERNAREGGIO | 08/04/2025 | Incasso Ft 8/002 31/03/25  | 449,12 €    |
| COMUNE DI BERNAREGGIO | 14/05/2025 | Incasso Ft 11/002 30/04/25 | 449,12 €    |
| COMUNE DI BERNAREGGIO | 11/06/2025 | Incasso Ft 15/002 31/05/25 | 449,12 €    |
| COMUNE DI BERNAREGGIO | 04/07/2025 | Incasso Ft 19/002 30/06/25 | 449,12 €    |
| COMUNE DI BERNAREGGIO | 06/08/2025 | Incasso Ft 25/002 31/07/25 | 449,12 €    |
| COMUNE DI BERNAREGGIO | 09/09/2025 | Incasso Ft 30/002 31/08/25 | 449,12 €    |
| COMUNE DI BERNAREGGIO | 07/10/2025 | Incasso Ft 33/002 30/09/25 | 449,12 €    |
| COMUNE DI BERNAREGGIO | 07/11/2025 | Incasso Ft 37/002 31/10/25 | 1.680,00 €  |
| COMUNE DI BERNAREGGIO | 07/11/2025 | Incasso Ft 39/002 31/10/25 | 449,12 €    |
| COMUNE DI BERNAREGGIO | 10/12/2025 | Incasso Ft 43/002 30/11/25 | 449,12 €    |
| COMUNE DI BERNAREGGIO | 10/12/2025 | Incasso Ft 42/002 30/11/25 | 1.276,75 €  |
| COMUNE DI LIMBIATE    | 13/01/2025 | Incasso Ft 55/002 31/12/24 | 440,00 €    |
| COMUNE DI LIMBIATE    | 12/02/2025 | Incasso Ft 3/002 31/01/25  | 440,00 €    |
| COMUNE DI LIMBIATE    | 21/03/2025 | Incasso Ft 5/002 28/02/25  | 263,00 €    |
| COMUNE DI LIMBIATE    | 30/04/2025 | Incasso Ft 9/002 31/03/25  | 440,00 €    |
| COMUNE DI LIMBIATE    | 28/05/2025 | Incasso Ft 12/002 30/04/25 | 381,00 €    |
| COMUNE DI LIMBIATE    | 02/07/2025 | Incasso Ft 16/002 31/05/25 | 440,00 €    |
| COMUNE DI LIMBIATE    | 29/07/2025 | Incasso Ft 20/002 30/06/25 | 381,00 €    |
| COMUNE DI LIMBIATE    | 28/08/2025 | Incasso Ft 26/002 31/07/25 | 440,00 €    |
| COMUNE DI LIMBIATE    | 24/09/2025 | Incasso Ft 29/002 31/08/25 | 440,00 €    |
| COMUNE DI LIMBIATE    | 24/10/2025 | Incasso Ft 34/002 30/09/25 | 381,00 €    |
| COMUNE DI LIMBIATE    | 21/11/2025 | Incasso Ft 38/002 31/10/25 | 440,00 €    |
| COMUNE DI LIMBIATE    | 22/12/2025 | Incasso Ft 44/002 30/11/25 | 381,00 €    |
| COMUNE DI VIGEVANO    | 12/05/2025 | Incasso Ft 13/002 30/04/25 | 1.132,72 €  |
| COMUNE DI VIGEVANO    | 16/06/2025 | Incasso Ft 17/002 31/05/25 | 894,72 €    |
| COMUNE DI VIGEVANO    | 08/07/2025 | Incasso Ft 21/002 30/06/25 | 835,22 €    |
|                       |            |                            |             |

|                            |            |                            |                     |
|----------------------------|------------|----------------------------|---------------------|
| COMUNE DI VIGEVANO         | 27/08/2025 | Incasso Ft 28/002 7/08/25  | 894,72 €            |
| COMUNE DI VIGEVANO         | 18/09/2025 | Incasso Ft 31/002 31/08/25 | 894,72 €            |
| COMUNE DI VIGEVANO         | 10/10/2025 | Incasso Ft 35/002 30/09/25 | 835,22 €            |
| COMUNE DI VIGEVANO         | 21/11/2025 | Incasso Ft 41/002 7/11/25  | 355,50 €            |
| COMUNE DI VIGEVANO         | 09/12/2025 | Incasso Ft 45/002 30/11/25 | 296,00 €            |
| <b>Totale incassi 2025</b> |            |                            | <b>456.690,33 €</b> |

Per tutte le altre informazioni in merito a sovvenzioni/contributi pubblici/garanzie ricevute, si rimanda al portale: <https://www.mna.gov.it/RegistroNazionaleTrasparenza/faces/pages/TrasparenzaAiuto.jspx>

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

- euro 150 alla riserva legale;
- euro 2.845 alla riserva straordinaria.

## **Nota integrativa, parte finale**

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2025 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Milano, 3/06/2026

Giancarlo Bravi, Amministratore Unico

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto amministratore Bravi Giancarlo, ai sensi dell'art. 47 del D.P.R. n.445/2000, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società, ai sensi dell' articolo 23-bis, comma 2 del D.Lgs. n.82 /2005.