

S.PAOLO SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	80030 CASAMARCIANO (NA) VIA NAZIONALE DELLE PUGLIE, N. 14
Codice Fiscale	01458790639
Numero Rea	NA 221450
P.I.	01260441215
Capitale Sociale Euro	180.600 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
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

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	859	1.718
II - Immobilizzazioni materiali	2.203.631	2.295.501
Totale immobilizzazioni (B)	2.204.490	2.297.219
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	8.173	7.630
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	418.041	257.737
Totale crediti	418.041	257.737
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	2.212.000	1.502.000
IV - Disponibilità liquide	316.660	861.457
Totale attivo circolante (C)	2.954.874	2.628.824
D) Ratei e risconti	22.031	24.233
Totale attivo	5.181.395	4.950.276
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	180.600	180.600
III - Riserve di rivalutazione	2.342.683	2.342.683
IV - Riserva legale	99.842	99.842
VI - Altre riserve	961.916 ⁽¹⁾	858.198
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	244.766	244.766
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	273.095	203.717
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(111.226)	(111.226)
Totale patrimonio netto	3.991.676	3.818.580
B) Fondi per rischi e oneri	361.696	361.696
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	511.199	474.606
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	224.648	203.985
Totale debiti	224.648	203.985
E) Ratei e risconti	92.176	91.409
Totale passivo	5.181.395	4.950.276

(1)

Altre riserve	31/12/2024	31/12/2023
Riserva straordinaria	961.914	858.197
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	1

Conto economico

31-12-2024 31-12-2023

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.053.500	1.980.716
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	54.203	5.039
altri	1.876	7.493
Totale altri ricavi e proventi	56.079	12.532
Totale valore della produzione	2.109.579	1.993.248
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	175.436	161.680
7) per servizi	435.838	499.419
8) per godimento di beni di terzi	732	1.025
9) per il personale		
a) salari e stipendi	732.073	680.151
b) oneri sociali	171.992	164.473
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	61.950	57.819
c) trattamento di fine rapporto	61.950	56.292
e) altri costi	-	1.527
Totale costi per il personale	966.015	902.443
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	105.824	102.630
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	859	1.401
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	104.965	101.229
Totale ammortamenti e svalutazioni	105.824	102.630
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(543)	463
14) oneri diversi di gestione	34.764	34.257
Totale costi della produzione	1.718.066	1.701.917
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	391.513	291.331
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	16.764	9.738
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	16.764	9.738
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	66	150
Totale proventi diversi dai precedenti	66	150
Totale altri proventi finanziari	16.830	9.888
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	605	7
Totale interessi e altri oneri finanziari	605	7
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	16.225	9.881
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	407.738	301.212
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	134.643	97.495
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	134.643	97.495
21) Utile (perdita) dell'esercizio	273.095	203.717

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari ad Euro 273.095 al netto dei seguenti ammortamenti ed accantonamenti effettuati ai sensi di legge:

Descrizione	Importo
Ammortamento Immobilizzazioni Immateriali	859
Ammortamento Immobilizzazioni Materiali	104.965
Accantonamento Trattamento Fine Rapporto	61.950
Accantonamento Imposte Esercizio	134.643
Totale	302.417

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore dell'assistenza residenziale.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'anno si sono manifestate grosse problematiche legate all'approvvigionamento delle fonti energetiche e alla conseguente forte crescita del livello dei prezzi in Italia e in tutti i paesi europei.

Criteri di formazione

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

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.C., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro e, in base al disposto dell'art. 2427 bis del C.C., fornisce le indicazioni richieste dal primo comma dell'articolo 2427, numeri 1), 2), 6) (per quest'ultimo, limitatamente ai soli debiti senza indicazione della ripartizione geografica), 8), 9), 13), 15) (per quest'ultimo, anche omettendo la ripartizione per categoria), 16), 22-bis), 22-ter), (per quest'ultimo, anche omettendo le indicazioni riguardanti gli effetti patrimoniali, finanziari ed economici), 22-quater), 22-sexies) (per quest'ultimo, anche omettendo l'indicazione del luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato), nonché dal primo comma dell'articolo 2427-bis, numero 1).

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2024 tengono conto delle modifiche introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

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

Principi di redazione

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

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

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

veritiera e corretta. La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi. La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio sono computati gli oneri accessori e i costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti esposti in fattura.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

Debiti

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

Ratei e risconti

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

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

Rimanenze magazzino

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

Azioni proprie

L'acquisto di azioni proprie comporta una riduzione del patrimonio netto di eguale importo, tramite l'iscrizione nel passivo del bilancio di una specifica voce con segno negativo.

Fondi per rischi e oneri

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

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

Fondo TFR

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

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

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica vengono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con prestazione dei servizi, come previsto dall'art. 2425-bis, comma 1, del codice civile. I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Si fa presente che, a decorrere dall'esercizio 2024, si rendono applicabili il nuovo OIC 34 e gli emendamenti ai principi contabili approvati nel marzo 2024. Ai sensi del nuovo OIC 34, è stata data attuazione ai nuovi criteri di identificazione e valorizzazione delle unità elementari di contabilizzazione ed il principio sottostante della segmentazione del contratto. A tal fine sono state utilizzate specifiche tecniche contabili che permettono di suddividere il prezzo di vendita complessivo nelle unità elementari di contabilizzazione all'uopo definite.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	11.423	4.579.707	4.591.130
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.705	2.284.206	2.293.911
Valore di bilancio	1.718	2.295.501	2.297.219
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	13.095	13.095
Ammortamento dell'esercizio	859	104.965	105.824
Totale variazioni	(859)	(91.870)	(92.729)
Valore di fine esercizio			
Costo	11.422	4.065.722	4.077.144
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.563	1.862.091	1.872.654
Valore di bilancio	859	2.203.631	2.204.490

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
859	1.718	(859)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.407	2.616	7.400	11.423
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.407	2.616	5.682	9.705
Valore di bilancio	-	-	1.718	1.718
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	859	-	(859)	-
Ammortamento dell'esercizio	859	-	-	859
Totale variazioni	-	-	(859)	(859)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.407	2.616	7.399	11.422
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.407	2.616	6.540	10.563

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di bilancio	-	-	859	859

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
2.203.631	2.295.501	(91.870)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	3.727.320	595.271	171.433	85.683	4.579.707
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.565.320	481.874	161.643	75.369	2.284.206
Valore di bilancio	2.162.000	113.397	9.790	10.314	2.295.501
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	6.908	1.409	4.778	13.095
Ammortamento dell'esercizio	82.706	12.675	1.337	8.247	104.965
Totale variazioni	(82.706)	(5.767)	72	(3.469)	(91.870)
Valore di fine esercizio					
Costo	3.727.320	240.251	44.337	53.814	4.065.722
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.648.026	132.621	34.475	46.969	1.862.091
Valore di bilancio	2.079.294	107.630	9.862	6.845	2.203.631

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
8.173	7.630	543

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	7.630	543	8.173
Totale rimanenze	7.630	543	8.173

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
418.041	257.737	160.304

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	253.642	152.168	405.810	405.810
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.569	1.251	2.820	2.820
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.526	6.885	9.411	9.411
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	257.737	160.304	418.041	418.041

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2024 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	405.810	405.810
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.820	2.820
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	9.411	9.411
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	418.041	418.041

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2023		25.928	25.928
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio			
Saldo al 31/12/2024		25.928	25.928

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
2.212.000	1.502.000	710.000

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	1.502.000	710.000	2.212.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.502.000	710.000	2.212.000

I titoli risultano iscritti al costo di acquisto.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
316.660	861.457	(544.797)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	860.542	(545.723)	314.819
Denaro e altri valori in cassa	915	926	1.841
Totale disponibilità liquide	861.457	(544.797)	316.660

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
22.031	24.233	(2.202)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	24.233	(2.202)	22.031
Totale ratei e risconti attivi	24.233	(2.202)	22.031

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
3.991.676	3.818.580	173.096

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	180.600	-		180.600
Riserve di rivalutazione	2.342.683	-		2.342.683
Riserva legale	99.842	-		99.842
Altre riserve				
Riserva straordinaria	858.197	103.717		961.914
Varie altre riserve	1	1		2
Totale altre riserve	858.198	103.718		961.916
Utili (perdite) portati a nuovo	244.766	-		244.766
Utile (perdita) dell'esercizio	203.717	(203.717)	273.095	273.095
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(111.226)	-		(111.226)
Totale patrimonio netto	3.818.580	(99.999)	273.095	3.991.676

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2
Totale	2

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti:

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	180.600	B
Riserve di rivalutazione	2.342.683	A,B
Riserva legale	99.842	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	961.914	A,B,C,D
Varie altre riserve	2	
Totale altre riserve	961.916	

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Utili portati a nuovo	244.766	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(111.226)	A,B,C,D
Totale	3.718.581	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	A,B,C,D
Totale	2	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	180.600	99.842	3.299.038	135.382	3.714.862
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			35.383	(135.382)	(99.999)
Risultato dell'esercizio precedente				203.717	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	180.600	99.842	3.334.421	203.717	3.818.580
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			103.718	(203.717)	(99.999)
Risultato dell'esercizio corrente				273.095	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	180.600	99.842	3.438.139	273.095	3.991.676

Riserve negativa per acquisto di azioni proprie

La movimentazione delle azioni proprie è la seguente:

Descrizione	31/12/2023	Incrementi	Decrementi	31/12/2024
S.PAOLO SPA	111.226			111.226

Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
361.696	361.696	

La voce Altri fondi, al 31/12/2024, pari ad Euro 42.062 risulta composta per l'intero importo da un fondo per controversie legali.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
511.199	474.606	36.593

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	474.606
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	61.950
Utilizzo nell'esercizio	25.357
Totale variazioni	36.593
Valore di fine esercizio	511.199

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

Debiti

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
224.648	203.985	20.663

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	93.807	3.553	97.360	97.360
Debiti tributari	51.775	9.502	61.277	61.277
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	525	(1)	524	524
Altri debiti	57.878	7.610	65.488	65.488
Totale debiti	203.985	20.663	224.648	224.649

I debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce debiti tributari accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, in tale voce è iscritto debito per imposta Ires pari ad Euro 25.734, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 76.018 e delle ritenute d'acconto subite pari ad Euro 3.527. Inoltre è iscritto debito per imposta Irap pari ad Euro 7.924 al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 21.439.

Nella voce altri debiti da segnalare Euro 59.831 relativa agli stipendi del mese di dicembre corrisposti nel mese di gennaio.

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	224.648	224.648

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	97.360	97.360
Debiti tributari	61.277	61.277
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	524	524
Altri debiti	65.488	65.488
Totale debiti	224.648	224.648

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
92.176	91.409	767

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	56.269	4.969	61.238
Risconti passivi	35.140	(4.203)	30.937
Totale ratei e risconti passivi	91.409	767	92.176

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

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

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
2.109.579	1.993.248	116.331

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.053.500	1.980.716	72.784
Altri ricavi e proventi	56.079	12.532	43.547
Totale	2.109.579	1.993.248	116.331

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi Asl	2.047.388
Altri ricavi	6.112
Totale	2.053.500

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	2.053.500
Totale	2.053.500

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
1.718.066	1.701.917	16.149

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	175.436	161.680	13.756
Servizi	435.838	499.419	(63.581)
Godimento di beni di terzi	732	1.025	(293)
Salari e stipendi	732.073	680.151	51.922
Oneri sociali	171.992	164.473	7.519
Trattamento di fine rapporto	61.950	56.292	5.658
Altri costi del personale		1.527	(1.527)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	859	1.401	(542)

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Ammortamento immobilizzazioni materiali	104.965	101.229	3.736
Variazione rimanenze materie prime	(543)	463	(1.006)
Oneri diversi di gestione	34.764	34.257	507
Totale	1.718.066	1.701.917	16.149

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

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

Costi per il personale

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
16.225	9.881	6.344

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	16.764	9.738	7.026
Proventi diversi dai precedenti	66	150	(84)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(605)	(7)	(598)
Totale	16.225	9.881	6.344

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					66	66
Altri proventi					16.764	16.764
Totale					16.830	16.830

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
134.643	97.495	37.148

Imposte	Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
Imposte correnti:	134.643	97.495	37.148
IRES	105.280	76.056	29.224
IRAP	29.363	21.439	7.924
Totale	134.643	97.495	37.148

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	407.738	
Onere fiscale teorico (%)	24	97.857
Variazioni in aumento		
Telefoniche	286	
Ammortamenti in deducibili	34.190	
Multe e sanzioni	209	
Costi in deducibili	2.059	
Totale variazioni in aumento	36.744	
Variazioni in diminuzione		
Deduzioni Irap da Ires	5.816	
Totale variazioni in diminuzione	5.816	
Imponibile fiscale	438.666	
Ires dell'esercizio		105.280

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.357.528	
Onere fiscale teorico (%)	4,97	67.469
Variazioni in aumento		
Compensi Amministratori	49.970	
Ammortamenti in deducibili	34.190	
Imu	21.515	
Multe e sanzioni	209	
Costi in deducibili	2.059	
Totale variazioni in aumento	107.943	
Variazioni in diminuzione		
Contributi Inail	891	
Deduzione costo del lavoro a tempo indeterminato	873.780	
Totale variazioni in diminuzione	874.671	

Descrizione	Valore	Imposte
Imponibile Irap	590.800	
Irap dell'esercizio		29.363

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Nel corso dell'esercizio non sono state rilevate imposte anticipate o differite.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Il numero medio di dipendenti suddivisi per categoria è di seguito esposto:

	Numero medio
Quadri	1.80
Impiegati	3.00
Operai	23.58
Totale Dipendenti	28.38

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	49.970	17.010

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni come sotto specificate:

- Euro 50.000 Contributo Fondimpresa;
- Euro 3.531 per contributi in c/impianti Credito del Mezzogiorno.

Inoltre si riporta il link del Portale Registro Nazionale Aiuti di Stato a cui si rinvia:

<https://www.rna.gov.it/RegistroNazionaleTrasparenza/faces/pages/TrasparenzaAiuto.jspx>

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2024	Euro	273.095
a riserva straordinaria	Euro	173.095
a dividendo	Euro	100.000

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL;

pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del Consiglio di Amministrazione

Nicola Dell'anno

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Michele Maione, iscritto all'albo dei Dottori Commerciali ti di Napoli al numero 1730, quale incaricato della società', ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.