

# SPERANZASINERGIE SOC. COOP.SOCIALE - ONLUS

## Bilancio di esercizio al 31-12-2025

| Dati anagrafici                                                    |                                                |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| Sede in                                                            | VIA RINALDO MANTOVANO 5 - 46100 - MANTOVA - MN |
| Codice Fiscale                                                     | 01332390200                                    |
| Numero Rea                                                         | MN 153744                                      |
| P.I.                                                               | 01332390200                                    |
| Capitale Sociale Euro                                              | 38.134 i.v.                                    |
| Forma giuridica                                                    | SOCIETA' COOPERATIVE                           |
| Settore di attività prevalente (ATECO)                             | 812100                                         |
| Società in liquidazione                                            | no                                             |
| Società con socio unico                                            | no                                             |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no                                             |
| Appartenenza a un gruppo                                           | no                                             |
| Numero di iscrizione all'albo delle cooperative                    | A102614                                        |

## Stato patrimoniale

|                                                            | 31-12-2025 | 31-12-2024 |
|------------------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>                                  |            |            |
| <b>Attivo</b>                                              |            |            |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti         |            |            |
| Parte richiamata                                           | 0          | 25         |
| Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A) | 0          | 25         |
| B) Immobilizzazioni                                        |            |            |
| I - Immobilizzazioni immateriali                           |            |            |
| 7) altre                                                   | 1.321      | 2.015      |
| Totale immobilizzazioni immateriali                        | 1.321      | 2.015      |
| II - Immobilizzazioni materiali                            |            |            |
| 1) terreni e fabbricati                                    | 4.733.220  | 4.798.147  |
| 2) impianti e macchinario                                  | 30.027     | 37.656     |
| 3) attrezzature industriali e commerciali                  | 3.178      | 4.514      |
| 4) altri beni                                              | 43.718     | 14.459     |
| Totale immobilizzazioni materiali                          | 4.810.143  | 4.854.776  |
| III - Immobilizzazioni finanziarie                         |            |            |
| 1) partecipazioni in                                       |            |            |
| d-bis) altre imprese                                       | 39.400     | 26.000     |
| Totale partecipazioni                                      | 39.400     | 26.000     |
| Totale immobilizzazioni finanziarie                        | 39.400     | 26.000     |
| Totale immobilizzazioni (B)                                | 4.850.864  | 4.882.791  |
| C) Attivo circolante                                       |            |            |
| I - Rimanenze                                              |            |            |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo                 | 17.933     | 14.183     |
| Totale rimanenze                                           | 17.933     | 14.183     |
| II - Crediti                                               |            |            |
| 1) verso clienti                                           |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                     | 1.688.127  | 750.086    |
| Totale crediti verso clienti                               | 1.688.127  | 750.086    |
| 5-bis) crediti tributari                                   |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                     | 125.471    | 55.523     |
| Totale crediti tributari                                   | 125.471    | 55.523     |
| 5-quater) verso altri                                      |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                     | 2.174      | 46.311     |
| Totale crediti verso altri                                 | 2.174      | 46.311     |
| Totale crediti                                             | 1.815.772  | 851.920    |
| IV - Disponibilità liquide                                 |            |            |
| 1) depositi bancari e postali                              | 1.319.122  | 303.948    |
| 3) danaro e valori in cassa                                | 242        | 234        |
| Totale disponibilità liquide                               | 1.319.364  | 304.182    |
| Totale attivo circolante (C)                               | 3.153.069  | 1.170.285  |
| D) Ratei e risconti                                        | 30.101     | 40.638     |
| Totale attivo                                              | 8.034.034  | 6.093.739  |
| <b>Passivo</b>                                             |            |            |
| A) Patrimonio netto                                        |            |            |
| I - Capitale                                               | 38.134     | 1.265      |
| IV - Riserva legale                                        | 4.137.607  | 2.962.075  |

|                                                                   |           |           |
|-------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| VI - Altre riserve, distintamente indicate                        |           |           |
| Varie altre riserve                                               | 3         | 2         |
| Totale altre riserve                                              | 3         | 2         |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                               | 206.260   | 13.352    |
| Perdita ripianata nell'esercizio                                  | 0         | 0         |
| Totale patrimonio netto                                           | 4.382.004 | 2.976.694 |
| B) Fondi per rischi e oneri                                       |           |           |
| 4) altri                                                          | 3.914     | 3.914     |
| Totale fondi per rischi ed oneri                                  | 3.914     | 3.914     |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato             | 547.532   | 572.832   |
| D) Debiti                                                         |           |           |
| 4) debiti verso banche                                            |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 61.735    | 50.065    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 1.359.740 | 1.426.170 |
| Totale debiti verso banche                                        | 1.421.475 | 1.476.235 |
| 7) debiti verso fornitori                                         |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 325.495   | 170.460   |
| Totale debiti verso fornitori                                     | 325.495   | 170.460   |
| 12) debiti tributari                                              |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 32.116    | 24.319    |
| Totale debiti tributari                                           | 32.116    | 24.319    |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale    |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 125.497   | 68.904    |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 125.497   | 68.904    |
| 14) altri debiti                                                  |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 669.467   | 255.531   |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 0         | 10.000    |
| Totale altri debiti                                               | 669.467   | 265.531   |
| Totale debiti                                                     | 2.574.050 | 2.005.449 |
| E) Ratei e risconti                                               | 526.534   | 534.850   |
| Totale passivo                                                    | 8.034.034 | 6.093.739 |

## Conto economico

|                                                                                           | 31-12-2025 | 31-12-2024 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Conto economico                                                                           |            |            |
| A) Valore della produzione                                                                |            |            |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni                                               | 5.729.262  | 2.886.356  |
| 5) altri ricavi e proventi                                                                |            |            |
| contributi in conto esercizio                                                             | 148.530    | 39.077     |
| altri                                                                                     | 225.826    | 259.069    |
| Totale altri ricavi e proventi                                                            | 374.356    | 298.146    |
| Totale valore della produzione                                                            | 6.103.618  | 3.184.502  |
| B) Costi della produzione                                                                 |            |            |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                  | 551.658    | 491.920    |
| 7) per servizi                                                                            | 1.442.378  | 412.772    |
| 8) per godimento di beni di terzi                                                         | 36.206     | 2.009      |
| 9) per il personale                                                                       |            |            |
| a) salari e stipendi                                                                      | 2.674.741  | 1.523.050  |
| b) oneri sociali                                                                          | 730.921    | 404.459    |
| c) trattamento di fine rapporto                                                           | 166.258    | 117.783    |
| e) altri costi                                                                            | 96.632     | 11.710     |
| Totale costi per il personale                                                             | 3.668.552  | 2.057.002  |
| 10) ammortamenti e svalutazioni                                                           |            |            |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                                        | 694        | 505        |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                          | 99.250     | 91.559     |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 7.500      | 0          |
| Totale ammortamenti e svalutazioni                                                        | 107.444    | 92.064     |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci          | (199)      | 7.882      |
| 14) oneri diversi di gestione                                                             | 53.610     | 36.251     |
| Totale costi della produzione                                                             | 5.859.649  | 3.099.900  |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)                                    | 243.969    | 84.602     |
| C) Proventi e oneri finanziari                                                            |            |            |
| 16) altri proventi finanziari                                                             |            |            |
| d) proventi diversi dai precedenti                                                        |            |            |
| altri                                                                                     | 12.941     | 4.523      |
| Totale proventi diversi dai precedenti                                                    | 12.941     | 4.523      |
| Totale altri proventi finanziari                                                          | 12.941     | 4.523      |
| 17) interessi e altri oneri finanziari                                                    |            |            |
| altri                                                                                     | 50.650     | 74.987     |
| Totale interessi e altri oneri finanziari                                                 | 50.650     | 74.987     |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)                              | (37.709)   | (70.464)   |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)                                         | 206.260    | 14.138     |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                  |            |            |
| imposte correnti                                                                          | 0          | 786        |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate         | 0          | 786        |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio                                                        | 206.260    | 13.352     |

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

|                                                                                                                     | 31-12-2025 | 31-12-2024 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>                                                                     |            |            |
| <b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>                                    |            |            |
| Utile (perdita) dell'esercizio                                                                                      | 206.260    | 13.352     |
| Imposte sul reddito                                                                                                 | 0          | 786        |
| Interessi passivi/(attivi)                                                                                          | 37.709     | 70.464     |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività                                                     | -          | 315        |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 243.969    | 84.917     |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto                |            |            |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni                                                                                 | 99.944     | 92.064     |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari                                              | 288.487    | 117.782    |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto         | 388.431    | 209.846    |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto                                          | 632.400    | 294.763    |
| <b>Variazioni del capitale circolante netto</b>                                                                     |            |            |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze                                                                             | (3.750)    | 7.882      |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti                                                                   | (938.041)  | (15.480)   |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori                                                                  | 155.035    | (58.280)   |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi                                                                 | 10.537     | (4.844)    |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi                                                                | (8.316)    | (10.841)   |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto                                                   | 522.463    | (44.165)   |
| Totale variazioni del capitale circolante netto                                                                     | (262.072)  | (125.728)  |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto                                              | 370.328    | 169.035    |
| <b>Altre rettifiche</b>                                                                                             |            |            |
| Interessi incassati/(pagati)                                                                                        | (37.709)   | (70.464)   |
| (Imposte sul reddito pagate)                                                                                        | (69.948)   | (4.552)    |
| Altri incassi/(pagamenti)                                                                                           | (201.557)  | (63.643)   |
| Totale altre rettifiche                                                                                             | (309.214)  | (138.659)  |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A)                                                                      | 61.114     | 30.376     |
| <b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>                                                  |            |            |
| <b>Immobilizzazioni materiali</b>                                                                                   |            |            |
| (Investimenti)                                                                                                      | (176.847)  | (6.210)    |
| <b>Immobilizzazioni immateriali</b>                                                                                 |            |            |
| (Investimenti)                                                                                                      | -          | (1.888)    |
| <b>Immobilizzazioni finanziarie</b>                                                                                 |            |            |
| (Investimenti)                                                                                                      | (13.400)   | (12.000)   |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)                                                                | (190.247)  | (20.098)   |
| <b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>                                                |            |            |
| <b>Mezzi di terzi</b>                                                                                               |            |            |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche                                                                 | 11.670     | (25.140)   |
| Accensione finanziamenti                                                                                            | (66.430)   | (200.000)  |
| (Rimborso finanziamenti)                                                                                            | -          | 1.375      |
| <b>Mezzi propri</b>                                                                                                 |            |            |
| Aumento di capitale a pagamento                                                                                     | 1.199.075  | -          |
| (Rimborso di capitale)                                                                                              | -          | (123)      |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)                                                               | 1.144.315  | (223.888)  |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)                                                     | 1.015.182  | (213.610)  |

|                                                 |           |         |
|-------------------------------------------------|-----------|---------|
| Disponibilità liquide a inizio esercizio        |           |         |
| Depositi bancari e postali                      | 303.948   | 517.107 |
| Danaro e valori in cassa                        | 234       | 685     |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 304.182   | 517.792 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio          |           |         |
| Depositi bancari e postali                      | 1.319.122 | 303.948 |
| Danaro e valori in cassa                        | 242       | 234     |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio   | 1.319.364 | 304.182 |

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2025 evidenzia un utile netto pari a 206.260 € contro un utile netto di 13.352 € dell'esercizio precedente.

In via preliminare occorre sottolineare come l'Organo Amministrativo si sia trovato nell'impossibilità di convocare l'Assemblea di bilancio nei termini ordinari e si sia avvalso del maggior termine di 180 giorni previsto dalla Legge e dallo Statuto al fine di acquisire le informazioni relative.

Le ragioni del differimento sono riconducibili al fatto che la società nell'anno 2025 ha portato a termine il processo di fusione per incorporazione della società Sinergie all'interno di Speranza, assumendo inoltre la nuova denominazione sociale in SperanzaSinergie. L'operazione straordinaria pertanto ha richiesto un allineamento ed una verifica in continuità dei saldi contabili.

### **Struttura e contenuto del bilancio d'esercizio**

Il presente bilancio di esercizio è stato redatto in conformità alle norme civilistiche e fiscali ed è costituito:

- dallo stato patrimoniale (compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2424 e 2424 bis c.c.);
- dal conto economico (compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2425 e 2425 bis c.c.);
- dal rendiconto finanziario (compilato in conformità ai criteri previsti dall' art. 2425 ter c.c.);
- dalla presente nota integrativa (compilata in conformità all'art. 2427 e 2427 bis c.c.)

### **Commento, principi di redazione**

#### **Principi di redazione del bilancio**

Per la redazione del presente bilancio si è tenuto conto di quanto indicato nei postulati contenuti nel Codice civile, di seguito elencati, e da quanto previsto nel principio contabile OIC 11 - Finalità e postulati del bilancio d'esercizio.

#### **Postulato della prudenza**

Ai sensi dell'art. 2423 - bis del Codice civile e di quanto stabilito dal principio OIC 11 (par. 16 e 19), è stato seguito il principio della prudenza, applicando una ragionevole cautela nelle stime in condizioni di incertezza e applicando, nella contabilizzazione dei componenti economici, la prevalenza del principio della prudenza rispetto a quello della competenza.

#### **Postulato della prospettiva della continuità aziendale**

Come previsto dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 1, del Codice civile, la valutazione delle voci di bilancio è stata fatta nella prospettiva della continuazione dell'attività. Inoltre, come definito dal principio OIC 11 (par. 21 e 22) si è tenuto conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito e che nella fase di preparazione del bilancio, è stata effettuata una valutazione prospettica della capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

#### **Situazione geopolitica internazionale - Effetti sulla continuità aziendale**

La valutazione delle voci di bilancio è stata compiuta, ai sensi dell'articolo 2423-bis, c. 1, n.1 del Codice civile, nella prospettiva della continuazione dell'attività, considerando anche i rischi provocati dal contesto economico-finanziario globale influenzato dal protrarsi della guerra russo-ucraina oltre che dai disordini nel Medio Oriente, fattori che hanno pesantemente condizionato l'andamento dei prezzi di alcune delle principali materie prime presenti sul mercato.

Quello che ha maggiormente preoccupato è stato il prezzo delle materie prime energetiche, l'aumento dei tassi d'interesse e l'inflazione che hanno causato un elevato costo della vita. Tuttavia, non si sono verificati impatti particolarmente negativi.

Considerato il contesto di mercato economico in cui opera la società non si riconoscono fattori di rischio o incertezze che possano pregiudicare la valutazione sulla capacità dell'impresa di proseguire, per un arco temporale futuro di almeno dodici mesi, nella regolare produzione di reddito.

### Postulato della rappresentazione sostanziale

Come definito dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 1-bis, del Codice civile, la rilevazione e la presentazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Si è tenuto conto anche di quanto definito dal principio OIC 11 (par. 27 e 28) e cioè che quanto definito dal codice civile comporta l'individuazione dei diritti, degli obblighi e delle condizioni ricavabili dai termini contrattuali delle transazioni e il loro confronto con le disposizioni dei principi contabili per accertare la correttezza dell'iscrizione o della cancellazione di elementi patrimoniali ed economici. Inoltre, si è proceduto con un'analisi contrattuale per stabilire l'unità elementare da contabilizzare tenendo conto della segmentazione o aggregazione degli effetti sostanziali derivanti da un contratto o da più contratti. Infatti, da un unico contratto possono scaturire più diritti o obbligazioni che richiedono una contabilizzazione separata.

### Postulato della competenza

Come stabilito dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 3, del Codice civile, si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. A questo proposito il principio OIC 11 (par. 29) chiarisce che la competenza è il criterio temporale con il quale i componenti positivi e negativi di reddito vengono imputati al conto economico ai fini della determinazione del risultato d'esercizio e che (par. 32) i costi devono essere correlati ai ricavi dell'esercizio.

### Postulato della costanza nei criteri di valutazione

Come definito dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 6, del Codice civile, i criteri di valutazione applicati non sono stati modificati da un esercizio all'altro. Si è infatti tenuto conto anche di quanto indicato nel principio contabile 11 (par. 34) che definisce il postulato dell'applicazione costante dei criteri di valutazione uno strumento che permette di ottenere una omogenea misurazione dei risultati della società nel susseguirsi degli esercizi rendendo più agevole l'analisi dell'evoluzione economica, finanziaria e patrimoniale della società da parte dei destinatari del bilancio.

### Postulato della rilevanza

Per la redazione del presente bilancio, ai sensi dell'artt. 2423 del codice civile, non occorre rispettare gli obblighi previsti in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa di bilancio quando gli effetti della loro inosservanza sono irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta.

Si è tenuto conto anche di quanto indicato nel principio 11 OIC 11 (par. 36) dove viene stabilito che un'informazione è considerata rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dai destinatari primari dell'informazione di bilancio sulla base del bilancio della società. Ai fini della quantificazione della rilevanza si è pertanto tenuto conto sia degli elementi quantitativi (par. 38), che degli elementi qualitativi (par. 39).

### Postulato della Comparabilità

Come definito dall'art. 2423-ter, comma 5, del Codice civile, per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente. Si precisa che, tenuto conto di quanto stabilito dal principio 11 OIC (par. 44) in merito alle caratteristiche di comparabilità dei bilanci a date diverse, nel presente bilancio, non è stato necessario ricorrere ad alcun adattamento in quanto non sono stati rilevati casi di non comparabilità.

### Commento, problematiche di comparabilità e di adattamento

Al fine di evitare problemi di comparabilità circa gli esercizi 2024 e 2025 derivanti dall'operazione di fusione per incorporazione perfezionatasi nel mese di settembre 2025, ai sensi dell'OIC 4 si è proceduto alla redazione dei prospetti sottostanti che prendono in esame lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico con i dati aggregati dell'anno 2024 :

#### STATO PATRIMONIALE - RAFFRONTO ANNI POST FUSIONE

| DESCRIZIONE                                               | ANNO 2025 | ANNO 2024 SOCIETA' FUSE |
|-----------------------------------------------------------|-----------|-------------------------|
| A) Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | 0         | 7.055                   |
| Totale immobilizzazioni immateriali                       | 1.321     | 2.015                   |
| Totale immobilizzazioni materiali                         | 4.810.143 | 4.874.942               |
| Totale immobilizzazioni finanziarie                       | 39.400    | 29.725                  |
| B) Totale immobilizzazioni                                | 4.850.864 | 4.906.682               |
| Totale rimanenze                                          | 17.933    | 17.734                  |
| Totale crediti verso clienti                              | 1.688.127 | 1.406.981               |
| Totale crediti tributari                                  | 125.471   | 106.538                 |
| Totale crediti vs. altri                                  | 2.174     | 56.581                  |

| DESCRIZIONE                                                       | ANNO 2025 | ANNO 2024 SOCIETA' FUSE |
|-------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------------|
| Totale crediti                                                    | 1.815.772 | 1.570.100               |
| Totale disponibilità liquide                                      | 1.319.364 | 1.428.744               |
| C) Totale attivo circolante                                       | 3.153.069 | 3.016.578               |
| D) Ratei e risconti                                               | 30.101    | 46.263                  |
| Totale attivo                                                     | 8.034.034 | 7.976.578               |
| A) Totale patrimonio netto                                        | 4.382.004 | 4.192.964               |
| B) Totale fondi per rischi ed oneri                               | 3.914     | 3.914                   |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato             | 547.532   | 581.800                 |
| Totale debiti verso banche                                        | 1.421.475 | 1.476.235               |
| Totale debiti verso fornitori                                     | 325.495   | 420.503                 |
| Totale debiti tributari                                           | 32.116    | 66.888                  |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 125.497   | 121.240                 |
| Totale altri debiti                                               | 669.467   | 575.591                 |
| D) Totale debiti                                                  | 2.574.050 | 2.660.457               |
| E) Ratei e risconti                                               | 526.534   | 537.443                 |
| Totale passivo                                                    | 8.034.034 | 7.976.578               |

**CONTO ECONOMICO - RAFFRONTO ANNI POST FUSIONE**

| DESCRIZIONE                                                                      | ANNO 2025 | ANNO 2024 SOCIETA' FUSE |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------------|
| A) Valore della produzione                                                       |           |                         |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni                                      | 5.729.262 | 5.415.818               |
| 5) altri ricavi e proventi                                                       |           |                         |
| contributi in conto esercizio                                                    | 182.470   | 86.289                  |
| altri                                                                            | 191.885   | 287.946                 |
| Totale altri ricavi e proventi                                                   | 374.355   | 374.235                 |
| Totale valore della produzione                                                   | 6.103.617 | 5.790.053               |
| B) Costi della produzione                                                        |           |                         |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                         | 551.658   | 550.370                 |
| 7) per servizi                                                                   | 1.442.378 | 1.451.912               |
| 8) per godimento di beni di terzi                                                | 36.204    | 49.470                  |
| 9) per il personale                                                              |           |                         |
| a) salari e stipendi                                                             | 2.674.741 | 2.355.409               |
| b) oneri sociali                                                                 | 730.921   | 636.613                 |
| c) trattamento di fine rapporto                                                  | 166.258   | 189.120                 |
| e) altri costi                                                                   | 96.632    | 77.457                  |
| Totale costi per il personale                                                    | 3.638.552 | 3.258.599               |
| 10) ammortamenti e svalutazioni                                                  |           |                         |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                               | 694       | 505                     |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                 | 99.250    | 101.804                 |
| d) svalutazione crediti                                                          | 7.500     | 3.000                   |
| Totale ammortamenti e svalutazioni                                               | 107.444   | 105.309                 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | -199      | 7.525                   |
| 14) oneri diversi di gestione                                                    | 53.610    | 55.280                  |

| DESCRIZIONE                                                                       | ANNO 2025 | ANNO 2024 SOCIETA' FUSE |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------------|
| Totale costi della produzione                                                     | 5.859.647 | 5.478.465               |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)                            | 243.970   | 311.588                 |
| C) Proventi e oneri finanziari                                                    |           |                         |
| 16) altri proventi finanziari                                                     |           |                         |
| d) proventi diversi dai precedenti                                                |           |                         |
| altri                                                                             | 12.941    | 6.880                   |
| Totale proventi diversi dai precedenti                                            | 12.941    | 6.880                   |
| Totale altri proventi finanziari                                                  | 12.941    | 6.880                   |
| 17) interessi e altri oneri finanziari                                            |           |                         |
| altri                                                                             | 50.650    | 75.095                  |
| Totale interessi e altri oneri finanziari                                         | 50.650    | 75.095                  |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)                      | -37.709   | -68.215                 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)                                 | 206.261   | 243.373                 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate          |           |                         |
| imposte correnti                                                                  |           | 11.219                  |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 0         | 11.219                  |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio                                                | 206.261   | 232.154                 |

#### Principi di redazione del bilancio (postulato della sostanza economica)

Ai sensi del rinnovato art. 2423-bis del codice civile, gli eventi ed i fatti di gestione sono stati rilevati sulla base della loro sostanza economica e non sulla base degli aspetti meramente formali.

#### Commento, criteri di valutazione applicati

##### Applicazione del criterio del costo ammortizzato

Con riferimento ai bilanci relativi agli esercizi aventi inizio a partire dal 01/01/2016, il D.Lgs. 139/2015 ha introdotto l'applicazione del criterio del costo ammortizzato per la valutazione dei debiti, dei crediti e dei titoli immobilizzati.

L'applicazione di tale metodo consente di allineare, in una logica finanziaria, il valore iniziale dei crediti, dei debiti e dei titoli immobilizzati al valore di rimborso a scadenza. In estrema sintesi, l'applicazione di tale metodologia consiste nell'imputare i costi di transazione lungo la vita utile del credito/debito/titolo (e non più tra le immobilizzazioni immateriali), e di iscrivere a conto economico l'interesse effettivo e non quello derivante dagli accordi negoziali.

Tale metodo, che deve essere adottato dalle società che redigono il bilancio in forma ordinaria, è facoltativo per le società che redigono il bilancio in forma abbreviata e per le micro-imprese.

Tuttavia, in considerazione della complessità dei conteggi rispetto ai benefici, si è ritenuto di non aderire a tale rappresentazione.

#### Ordine di esposizione

Nella presente Nota integrativa le informazioni sulle voci di Stato patrimoniale e Conto economico sono esposte secondo l'ordine delle voci nei rispettivi schemi (art. 2427 c. 2 c.c. e OIC n. 12). Il testo della presente nota integrativa viene redatto nel rispetto della classificazione, così come recepito nella tassonomia.

La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c., da altre disposizioni del decreto legislativo n. 127/1991 o da altre leggi in materia societaria.

Inoltre vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Nel presente documento non è stato effettuato alcun raggruppamento o alcuna omissione nelle voci previste dagli schemi obbligatori ex articoli 2424 e 2425 del Codice civile, fatto salvo che per quelle precedute da numeri arabi o lettere minuscole, omesse in quanto non

movimentate nell'importo in entrambi gli esercizi inclusi nel presente bilancio e comunque presumibilmente non rilevanti anche nei prossimi esercizi, con riferimento al settore specifico di attività e alla oggettiva realtà operativa della società, oltre che in ossequio al disposto dell'articolo 4, par. 5, della IV Direttiva CEE, che statuisce il divieto di indicare le cosiddette "voci vuote".

Per fornire informazioni utili alla valutazione finanziaria della società, è stato inoltre predisposto il rendiconto finanziario come espressamente previsto dal c.c..

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'articolo 16, comma 8, Dlgs n. 213/98 e dall'articolo 2423, comma 5 del Codice Civile, secondo le seguenti modalità.

Lo Stato patrimoniale e il Conto economico sono predisposti in unità di euro; il passaggio dai dati contabili, espressi in centesimi di euro, ai dati di bilancio, espressi in unità, è avvenuto mediante un arrotondamento, per eccesso o per difetto, in linea con quanto previsto dal Regolamento (Ce), applicato alle voci che già non rappresentassero somme o differenze di altri valori di bilancio.

La quadratura dei prospetti di bilancio, conseguente al suddetto passaggio, è stata realizzata allocando i differenziali dello Stato patrimoniale nella posta contabile, denominata "Varie altre riserve", iscritta nella voce "AVI) Altre riserve", e quelli del Conto economico, alternativamente, in "A05) Altri ricavi e proventi" o in "B14) Oneri diversi di gestione" senza influenzare pertanto il risultato di esercizio e consentendo di mantenere la quadratura dei prospetti di bilancio (così come previsto anche nella Circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 106 /E/2001).

I dati della Nota integrativa sono parimenti espressi in unità di euro e, con riguardo ai prospetti e alle tabelle ivi contenuti, in considerazione dei differenziali di arrotondamento, si è provveduto a inserire apposite integrazioni ove richiesto da esigenze di quadratura dei saldi iniziali e finali con quelli risultanti dallo Stato patrimoniale e dal Conto economico.

### **Valutazioni**

Il bilancio di esercizio è stato redatto nell'osservanza delle disposizioni di leggi vigenti, interpretate ed integrate dai principi contabili di riferimento in Italia emanati dall' OIC e, ove mancanti, da quelli emanati dall'International Accounting Standards Board (IASB).

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

I criteri di classificazione e di valutazione utilizzati nella formazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2025 non si discostano dai medesimi utilizzati nei precedenti esercizi, come richiesto dall'art. 2423 bis c.c.

I criteri di valutazione applicati per la redazione del presente bilancio di esercizio sono tutti conformi al disposto dell'articolo 2426 del Codice civile.

Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso.

Si dà atto che nel corso dell'esercizio non sono stati erogati crediti, né sono state prestate garanzie a favore dei membri del Consiglio di amministrazione o del Collegio sindacale, come pure non ne esistono al termine dello stesso.

Con specifico riferimento alle singole poste che compongono lo stato patrimoniale ed il conto economico, Vi esponiamo, nelle sezioni seguenti, i criteri di valutazione applicati, integrati con prospetti di movimentazione che riportano le principali variazioni intervenute nell'esercizio appena concluso e le consistenze finali.

## **Principi di redazione**

### **Principi di redazione del bilancio (postulato della rilevanza)**

Per la redazione del presente bilancio, ai sensi dell'artt. 2423 del codice civile, non occorre rispettare gli obblighi previsti in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa di bilancio quando gli effetti della loro inosservanza sono irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta.

## **Altre informazioni**

### **Attività della società**

La società ha come principale scopo quello di assumere lavori di pulizia e di sanificazione presso Enti ed Aziende sia pubbliche sia private compreso il lavaggio di macchine, impianti civili ed industriali, laboratori, uffici ed ambulatori, servizi di piccola manutenzione di interni ed esterni con lavori anche di manovalanza e giardinaggio nonché gestire interventi per la difesa dell'ambiente, mense aziendali, impianti sportivi, servizi ricreativi di qualsiasi natura.

Perfezionato il processo di fusione per incorporazione della società Sinergie, la società oggi svolge anche attività assistenziali, socio-sanitarie e di assistenza infermieristica anche domiciliare.

La cooperativa, al suo 42° anno di vita, svolge appieno la propria attività realizzando un volume che riteniamo essere di tutto rispetto.

Per il conseguimento dello scopo sociale ed in relazione alle concrete esigenze produttive la Cooperativa instaura con i soci oltre al rapporto associativo, un ulteriore rapporto mutualistico di lavoro, in forma subordinata o autonoma o in qualsiasi altra forma ivi compresi i contratti di collaborazione coordinata e continuativa e a progetto.

Certamente sono necessari ulteriori sforzi sul piano organizzativo, tuttavia si può affermare che la cooperativa, svolga una funzione mutualistica per la quale è stata costituita e ciò con soddisfazione dei soci e degli utilizzatori dei servizi.

## Nota integrativa, attivo

### **Criteri di conversione dei valori espressi in valuta**

Le attività in valuta, diverse dalle immobilizzazioni, già contabilizzate nel corso dell'esercizio ai cambi in vigore alla data di effettuazione dell'operazione, sono state iscritte al tasso di cambio di fine esercizio.

Tale adeguamento ha comportato la rilevazione delle "differenze" (Utili o perdite su cambi) a conto economico, nell'apposita voce "C17-bis utili e perdite su cambi".

In ossequio al disposto dell'articolo 2426, n. 8-bis), del Codice civile, l'utile dell'esercizio, per la quota riferibile all'utile netto su cambi, deve essere accantonato in un'apposita riserva non distribuibile fino a quando non sarà effettivamente realizzato.

## **Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

La società non vanta crediti nei confronti dei soci in quanto le quote sottoscritte sono state interamente versate.

|                                                   | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Crediti per versamenti dovuti e richiamati</b> | 25                         | (25)                      | 0                        |
| <b>Totale crediti per versamenti dovuti</b>       | 25                         | (25)                      | 0                        |

## **Immobilizzazioni**

### Immobilizzazioni immateriali

#### **Criteri di valutazione adottati**

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori.

Le spese pluriennali sono state capitalizzate solo a condizione che potessero essere "recuperate" grazie alla redditività futura dell'impresa e nei limiti di questa.

Se in esercizi successivi a quello di capitalizzazione venisse meno detta condizione, si provvederebbe a svalutare l'immobilizzazione.

Le spese di impianto e di ampliamento sono iscritte in base al criterio del costo di acquisizione effettivamente sostenuto, inclusivo degli oneri accessori e, conformemente al parere favorevole del collegio sindacale, vengono ammortizzate nell'arco di cinque anni.

### **Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

#### **Movimentazione delle immobilizzazioni**

Nell'apposito prospetto relativo alla variazione delle immobilizzazioni immateriali sono indicati, per ciascuna voce, i costi storici, i precedenti ammortamenti e le precedenti rivalutazioni e svalutazioni, i movimenti intercorsi nell'esercizio, i saldi finali nonché il totale delle rivalutazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2025 risultano pari a 1.321 €.

|                                          | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>        |                                    |                                     |
| <b>Costo</b>                             | 3.468                              | 3.468                               |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 1.453                              | 1.453                               |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 2.015                              | 2.015                               |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>         |                                    |                                     |
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>       | 693                                | 693                                 |

|                                   | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| Altre variazioni                  | (1)                                | (1)                                 |
| Totale variazioni                 | (694)                              | (694)                               |
| Valore di fine esercizio          |                                    |                                     |
| Costo                             | 3.468                              | 3.468                               |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 2.147                              | 2.147                               |
| Valore di bilancio                | 1.321                              | 1.321                               |

## Immobilizzazioni materiali

### Criteri di valutazione adottati

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio secondo il criterio generale del costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori e degli eventuali altri oneri sostenuti per porre i beni nelle condizioni di utilità per l'impresa, oltre a costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione dei beni.

In relazione al metodo di ammortamento adottato per assicurare una razionale e sistematica imputazione del valore del cespite sulla durata economica, è stato assunto il metodo delle quote costanti, per il quale si è reputato che le aliquote ordinarie di ammortamento di cui al D.M. 31 dicembre 1988 ben rappresentino i criteri sopra descritti.

Così come ritenuto accettabile dal principio contabile nazionale n.16, in luogo del "ragguaglio a giorni" della quota di ammortamento nel primo esercizio di vita utile del cespite, è stata convenzionalmente dimezzata la quota di ammortamento ordinaria,

in considerazione del fatto che lo scostamento che ne deriva non è significativo, e mantiene su di un piano di rigorosa sistematicità l'impostazione del processo di ammortamento.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali caratterizzate da un utilizzo limitato nel tempo è calcolato in base al criterio della residua possibilità di utilizzo, tenuto conto del deterioramento fisico e della obsolescenza tecnologica dei beni, nonché delle politiche di manutenzione e dei piani aziendali di sostituzione dei cespiti.

Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata.

In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, gli eventuali termini contrattuali alla durata dell'utilizzo ecc.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione verrà corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi verranno meno i presupposti della svalutazione sarà ripristinato il valore originario.

Le cause che, eventualmente, comportassero il ricorso a tali svalutazioni, dovranno tuttavia avere carattere di straordinarietà e di gravità, al di là dei fatti che richiedono invece normali adattamenti del piano di ammortamento.

Non si evidenzia, per l'esercizio in esame, la necessità di operare svalutazioni ex articolo 2426, primo comma, n. 3, del Codice civile, eccedenti l'ammortamento prestabilito.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a conto economico.

Le spese "incrementative" sono state eventualmente computate sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero infine di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni.

Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato a conto economico.

I contributi sono rilevati in bilancio secondo il principio della competenza economica solo al momento in cui esiste la certezza dell'erogazione da parte dell'ente emittente.

I contributi in conto capitale vengono iscritti a riduzione del costo delle immobilizzazioni a cui riferiscono.

Il contributo ricevuto e relativo alla realizzazione dell'immobile viene imputato con la tecnica dei risconti.

I contributi in conto esercizio vengono iscritti al conto economico.

#### Terreni e fabbricati

I terreni e fabbricati sono inseriti al costo di acquisto, aumentato delle spese notarili, delle tasse di registro occorse per la redazione dell'atto di compravendita e delle provvigioni concesse agli intermediari.

#### Macchinari ed attrezzature

I macchinari e attrezzature, nonché i mobili e gli arredi, sono iscritti in base al costo di acquisto, incrementato dei dazi sulla importazione, delle spese di trasporto e dei compensi relativi al montaggio ed alla posa in opera dei cespiti.

#### Impianti

Gli impianti reperiti sul mercato sono iscritti al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri di trasporto e installazione sostenuti per la messa in uso dei cespiti.

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

#### Movimentazione delle immobilizzazioni

Per le immobilizzazioni materiali si allega apposito prospetto che indica, per ciascuna voce, i costi storici, i precedenti ammortamenti e le precedenti rivalutazioni e svalutazioni, i movimenti intercorsi nell'esercizio, i saldi finali nonché il totale delle rivalutazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

Le immobilizzazioni materiali al 31/12/2025 risultano pari a 4.810.143 €.

Gli spostamenti da una voce all'altra dello schema di bilancio, rispetto allo scorso esercizio, risultano esplicitati nei campi "Riclassifiche (del valore di bilancio)".

|                                   | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|----------------------|------------------------|----------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                      |                        |                                        |                                  |                                   |
| Costo                             | 5.219.635            | 179.626                | 71.527                                 | 272.872                          | 5.743.660                         |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 421.488              | 141.970                | 67.013                                 | 258.413                          | 888.884                           |
| Valore di bilancio                | 4.798.147            | 37.656                 | 4.514                                  | 14.459                           | 4.854.776                         |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                      |                        |                                        |                                  |                                   |
| Incrementi per acquisizioni       | -                    | 4.031                  | 1.709                                  | 171.107                          | 176.847                           |
| Ammortamento dell'esercizio       | 64.927               | 11.660                 | 3.045                                  | 141.848                          | 221.480                           |
| Totale variazioni                 | (64.927)             | (7.629)                | (1.336)                                | 29.259                           | (44.633)                          |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                      |                        |                                        |                                  |                                   |
| Costo                             | 5.219.635            | 183.657                | 73.236                                 | 443.979                          | 5.920.507                         |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 486.415              | 153.630                | 70.058                                 | 400.261                          | 1.110.364                         |
| Valore di bilancio                | 4.733.220            | 30.027                 | 3.178                                  | 43.718                           | 4.810.143                         |

### Immobilizzazioni finanziarie

#### Criteri di valutazione adottati

Le partecipazioni nelle società controllate sono state valutate sulla base della frazione di patrimonio netto posseduta.

Le partecipazioni in società collegate sono valutate con il criterio del costo. Il loro valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione.

Le altre immobilizzazioni finanziarie, iscritte a costo storico e relativi oneri accessori ai sensi del disposto dell'articolo 2426 del Codice civile, sono costituite da:

partecipazione nella società CONSORZIO SOLCO MANTOVA e CONSORZIO LEONARDO

e sono valutate sulla base del costo d'acquisto e relativi oneri accessori, non rendendosi necessaria alcuna svalutazione per perdite durevoli di valore.

## Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Per le immobilizzazioni finanziarie si allega apposito prospetto che indica, per ciascuna voce, i costi storici, le precedenti rivalutazioni e svalutazioni, i movimenti intercorsi nell'esercizio, i saldi finali nonché il totale delle rivalutazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

Le immobilizzazioni finanziarie al 31/12/2025 risultano pari a 39.400 €.

|                                   | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni |
|-----------------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                                 |                       |
| Costo                             | 26.000                          | 26.000                |
| Valore di bilancio                | 26.000                          | 26.000                |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                                 |                       |
| Incrementi per acquisizioni       | 13.400                          | 13.400                |
| Totale variazioni                 | 13.400                          | 13.400                |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                                 |                       |
| Costo                             | 39.400                          | 39.400                |
| Valore di bilancio                | 39.400                          | 39.400                |

## Attivo circolante

### Rimanenze

#### **Rimanenze finali materie prime - semilavorati - materiali di consumo - merci**

Le rimanenze finali di materie prime ammontano a 17.933 €.

Le rimanenze finali di materiali di consumo ammontano a 0 €.

Le suindicate categorie di giacenze sono valutate sulla base del costo di acquisizione effettivamente sostenuto, comprensivo degli oneri accessori sostenuti per il trasporto e lo sdoganamento ed al netto degli sconti commerciali fruiti.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo ottenuto rettificando il valore nominale con il relativo fondo svalutazione (tassato e non tassato) ritenuto adeguato alle perdite ragionevolmente prevedibili.

La svalutazione dei crediti tiene quindi conto di tutte le singole situazioni già manifestatesi, o desumibili da elementi certi e precisi, che possono dar luogo a perdite.

A titolo esemplificativo sono state considerate, anche se conosciute dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio, le insolvenze e le transazioni sui crediti in contenzioso.

Nel presente bilancio non sono iscritti crediti di durata residua superiore ai cinque anni.

#### **Crediti commerciali**

I crediti di natura commerciale nei confronti della clientela, sia in forma documentale sia in forma cartolare, ammontano a 1.688.127 €.

e sono esposti in bilancio al valore di presunto realizzo, ottenuto rettificando il valore nominale di 1.703.944 € con un apposito Fondo svalutazione crediti a sua volta pari a -15.817 €.

Nel determinare l'accantonamento al relativo fondo si è tenuto conto sia delle situazioni di inesigibilità già manifestatesi, sia delle inesigibilità future, mediante:

- l'analisi di ciascun credito e individuazione delle perdite riscontrate in passato;
- valutazione delle situazioni di presumibili perdite legate ad ogni singolo credito;
- calcolo degli indici di anzianità globali dei crediti per classi di scaduto e confronto con gli anni precedenti;
- valutazione delle condizioni specifiche dei settori di attività della clientela.

#### Altri crediti verso terzi

I crediti vantati nei confronti dei rimanenti soggetti terzi, quali l'erario, i dipendenti, gli altri debitori riportati negli schemi di bilancio, sono valutati al valore nominale.

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

Nel prospetto che segue si è proceduto alla esposizione delle variazioni dei crediti rispetto all'esercizio precedente, evidenziando la quota con scadenza superiore a cinque anni.

|                                                              | 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> | 750.086                    | 938.041                   | 1.688.127                | 1.688.127                        |
| <b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>     | 55.523                     | 69.948                    | 125.471                  | 125.471                          |
| <b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>   | 46.311                     | (44.137)                  | 2.174                    | 2.174                            |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>        | 851.920                    | 963.852                   | 1.815.772                | 1.815.772                        |

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Al fine di evidenziare l'eventuale "rischio Paese", sono distintamente indicati, nel prospetto sottostante, i crediti iscritti nell'attivo circolante riferibili alle aree geografiche nelle quali opera la società.

| Area geografica                                              | TOTALE    | Totale    |
|--------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| <b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b> | 1.688.127 | 1.688.127 |
| <b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>     | 125.471   | 125.471   |
| <b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>   | 2.174     | 2.174     |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>        | 1.815.772 | 1.815.772 |

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano a 1.319.364 € e sono rappresentate dai saldi attivi dei depositi e dei conti correnti vantati dalla società alla data di chiusura dell'esercizio per 1.319.122 € e dalle consistenze di denaro e di altri valori in cassa per 242 € iscritte al valore nominale.

Non vi sono assegni in cassa alla data di chiusura dell'esercizio.

Si rammenta che i saldi attivi dei depositi e dei conti correnti bancari tengono conto essenzialmente degli accrediti, assegni e bonifici con valuta non superiore alla data di chiusura dell'esercizio e sono iscritti al valore nominale.

Sono stati contabilizzati gli interessi maturati per competenza.

Le giacenze di cassa e di altri valori sono comprensive anche di assegni bancari non ancora versati, per i quali si ha ragionevole certezza della loro esigibilità e vengono valutati secondo il criterio del valore nominale.

|                                   | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-----------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Depositi bancari e postali</b> | 303.948                    | 1.015.174                 | 1.319.122                |

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Denaro e altri valori in cassa</b> | 234                        | 8                         | 242                      |
| <b>Totale disponibilità liquide</b>   | 304.182                    | 1.015.182                 | 1.319.364                |

## Ratei e risconti attivi

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale.

Per quanto riguarda i costi sospesi, si è tenuto conto delle spese riferite a prestazioni di servizi che risultano correlate a componenti positivi di reddito che avranno la propria manifestazione nell'esercizio successivo, al netto delle quote recuperate nel corso dell'esercizio corrente.

I ratei ed i risconti attivi derivano dalla necessità di iscrivere in bilancio i proventi di competenza dell'esercizio, ma esigibili nell'esercizio successivo, e di rilevare i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma con parziale competenza nel seguente esercizio.

Le suindicate voci vengono dettagliate nel seguente prospetto:

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | 40.638                     | (10.537)                  | 30.101                   |

Per un elenco analitico dei ratei e dei risconti attivi si vedano le tabelle seguenti:

### Dettaglio dei risconti attivi (art. 2427 n. 7 c.c.)

| RISCONTI ATTIVI                                    | IMPORTO       |
|----------------------------------------------------|---------------|
| Risconti attivi pluriennali (spese mutuo bancario) | 8.236         |
| Altri risconti attivi                              | 12.290        |
| <b>TOTALE</b>                                      | <b>20.526</b> |

### Dettaglio dei ratei attivi (art. 2427 n. 7 c.c.)

| RATEI ATTIVI       | IMPORTO      |
|--------------------|--------------|
| Altri ratei attivi | 9.576        |
| <b>TOTALE</b>      | <b>9.576</b> |

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

Il capitale sociale, ammontante a 38.134 € è così composto :

da quote sociali sottoscritte dai soci in conformità allo statuto sociale.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le variazioni significative intervenute nel corso dell'esercizio nella composizione del patrimonio netto sono rilevabili nell' apposito prospetto riportato di seguito:

|                                  | Valore di inizio esercizio | Altre variazioni |            | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|----------------------------------|----------------------------|------------------|------------|-----------------------|--------------------------|
|                                  |                            | Incrementi       | Decrementi |                       |                          |
| Capitale                         | 1.265                      | 36.869           | -          |                       | 38.134                   |
| Riserva legale                   | 2.962.075                  | 1.175.532        | -          |                       | 4.137.607                |
| Altre riserve                    |                            |                  |            |                       |                          |
| Varie altre riserve              | 2                          | 1                | -          |                       | 3                        |
| Totale altre riserve             | 2                          | 1                | -          |                       | 3                        |
| Utile (perdita) dell'esercizio   | 13.352                     | -                | 13.352     | 206.260               | 206.260                  |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0                          | -                | -          |                       | 0                        |
| Totale patrimonio netto          | 2.976.694                  | 1.212.402        | 13.352     | 206.260               | 4.382.004                |

### Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione         | Importo |
|---------------------|---------|
| Varie altre riserve | 3       |
| Totale              | 3       |

**Riserva indisponibile per sospensione ammortamenti**

**Utilizzo riserva legale indivisibile comprende riserva ex dl 126/2020**

In applicazione della deroga all'articolo 2426, comma 2 del Codice civile compiuta dalla Legge n. 126/2020, con riguardo alla sospensione delle quote di ammortamento per l'esercizio 2023 del costo delle immobilizzazioni materiali, la società ha destinato parte della riserva legale indivisibile a riserva indivisibile ed indisponibile ex dl 126/2020 per euro 55.948

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

|                      | Importo   | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi |
|----------------------|-----------|------------------|------------------------------|-------------------|----------------------------------------------------------------------|
|                      |           |                  |                              |                   | per copertura perdite                                                |
| Capitale             | 38.134    | Capitale         | B                            | 38.134            | -                                                                    |
| Riserva legale       | 4.137.607 | utili            | B                            | 4.137.607         | 76.767                                                               |
| Altre riserve        |           |                  |                              |                   |                                                                      |
| Varie altre riserve  | 3         |                  |                              | -                 | -                                                                    |
| Totale altre riserve | 3         |                  |                              | -                 | -                                                                    |
| Totale               | 4.175.744 |                  |                              | 4.175.741         | 76.767                                                               |

|                         | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi |
|-------------------------|---------|------------------|------------------------------|-------------------|----------------------------------------------------------------------|
|                         |         |                  |                              |                   | per copertura perdite                                                |
| Quota non distribuibile |         |                  |                              | 4.175.741         |                                                                      |

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

#### Informativa in merito alla natura fiscale delle riserve al 31/12/2025

Si segnala inoltre che non vi sono riserve che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito tassabile d'impresa.

è stata predisposta un' apposita tabella che analizza la composizione del capitale sociale.

#### Riclassificazione fiscale delle voci del patrimonio netto

| DESCRIZIONE         | Totale    | di cui per riserve/versamenti di capitale (art. 47 co. 5 TUIR) | di cui per riserve di utili | di cui per riserve in sospensione d'imposta | di cui per riserve di utili in regime di trasparenza |
|---------------------|-----------|----------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| Capitale sociale    | 38.134    | 38.134                                                         | 0                           |                                             |                                                      |
| Riserva legale      | 4.137.607 |                                                                | 4.137.607                   |                                             |                                                      |
| Varie altre riserve | 3         |                                                                | 3                           |                                             |                                                      |

## Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire costi presunti, 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.

Gli stanziamenti riflettono la più accurata stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Nella valutazione dei rischi e degli oneri il cui effettivo concretizzarsi è subordinato al verificarsi di eventi futuri si sono tenute in considerazione anche le informazioni divenute disponibili dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio.

Per quanto concerne, infine, gli "Altri fondi per rischi e oneri" del passivo:

Tra la voce Altri Fondi, ai sensi dell'art. 2427 punto 7) c.c., si segnala il Fondo Rischi pratiche Legali in corso per € 3.914.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Il Fondo trattamento di fine rapporto ammonta a 547.532 € ed è congruo secondo i dettami dei principi contabili, in quanto corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti in carico alla data di chiusura del bilancio.

Tale importo è iscritto al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR maturata, ai sensi dell'art. 2120 del Codice civile, successivamente al 1° gennaio 2001, così come previsto dall'articolo 11, comma 4, del D.Lgs. n. 47/2000.

|                               | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|----------------------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio    | 572.832                                            |
| Variazioni nell'esercizio     |                                                    |
| Accantonamento nell'esercizio | 166.257                                            |
| Utilizzo nell'esercizio       | 191.557                                            |
| Totale variazioni             | (25.300)                                           |
| Valore di fine esercizio      | 547.532                                            |

## Debiti

I debiti esigibili entro l'esercizio successivo sono iscritti al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

### Debiti verso terzi

I debiti di natura commerciale sono esposti al valore nominale, al netto degli sconti concessi.

Il medesimo criterio di valutazione viene adottato per i debiti della stessa natura nei confronti delle società controllate e collegate.

### Mutui e finanziamenti a lungo termine

I mutui a lungo termine sono iscritti al valore nominale che corrisponde al valore di presumibile estinzione.

I finanziamenti a lungo termine sono iscritti al valore nominale che corrisponde al valore di presumibile estinzione.

## Variazioni e scadenza dei debiti

Nel prospetto che segue si è proceduto alla esposizione delle variazioni dei debiti rispetto all'esercizio precedente, evidenziando la quota con scadenza superiore a cinque anni.

|                                                                   | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------|
| <b>Debiti verso banche</b>                                        | 1.476.235                  | (54.760)                  | 1.421.475                | 61.735                           | 1.359.740                        | 1.092.358                                   |
| <b>Debiti verso fornitori</b>                                     | 170.460                    | 155.035                   | 325.495                  | 325.495                          | -                                | -                                           |
| <b>Debiti tributari</b>                                           | 24.319                     | 7.797                     | 32.116                   | 32.116                           | -                                | -                                           |
| <b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b> | 68.904                     | 56.593                    | 125.497                  | 125.497                          | -                                | -                                           |
| <b>Altri debiti</b>                                               | 265.531                    | 403.936                   | 669.467                  | 669.467                          | 0                                | -                                           |
| <b>Totale debiti</b>                                              | 2.005.449                  | 568.601                   | 2.574.050                | 1.214.310                        | 1.359.740                        | 1.092.358                                   |

## Suddivisione dei debiti per area geografica

Al fine di evidenziare l'eventuale "rischio Paese", sono distintamente indicati, nel prospetto sottostante, i debiti riferibili alle aree geografiche nelle quali opera la società.

| Area geografica                                                   | ITALIA    | Totale    |
|-------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| <b>Debiti verso banche</b>                                        | 1.421.475 | 1.421.475 |
| <b>Debiti verso fornitori</b>                                     | 325.495   | 325.495   |
| <b>Debiti tributari</b>                                           | 32.116    | 32.116    |
| <b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b> | 125.497   | 125.497   |
| <b>Altri debiti</b>                                               | 669.467   | 669.467   |
| <b>Debiti</b>                                                     | 2.574.050 | 2.574.050 |

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I debiti verso istituti di credito assistiti da garanzia reale ammontano invece a 1.421.475 €.

I mutui passivi sopra indicati, garantiti e non, sono iscritti in bilancio per la quota di capitale ancora da rimborsare, valutata al valore nominale.

Stante la complessità dei conteggi rispetto al ridotto beneficio, non si è proceduto a valutare il debito a M/L termine con il criterio del costo ammortizzato in quanto, come specificato, il beneficio ottenibile da tale computo è da considerarsi assolutamente marginale e non significativo.

I debiti vs. gli istituti di credito con durata superiore a 5 anni ammontano ad € 1.092.358

|                                                            | Debiti assistiti da garanzie reali |                                           | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale           |
|------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------|------------------|
|                                                            | Debiti assistiti da ipoteche       | Totale debiti assistiti da garanzie reali |                                        |                  |
| Debiti verso banche                                        | 1.421.475                          | 1.421.475                                 | -                                      | 1.421.475        |
| Debiti verso fornitori                                     | -                                  | -                                         | 325.495                                | 325.495          |
| Debiti tributari                                           | -                                  | -                                         | 32.116                                 | 32.116           |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | -                                  | -                                         | 125.497                                | 125.497          |
| Altri debiti                                               | -                                  | -                                         | 669.467                                | 669.467          |
| <b>Totale debiti</b>                                       | <b>1.421.475</b>                   | <b>1.421.475</b>                          | <b>1.152.575</b>                       | <b>2.574.050</b> |

## Ratei e risconti passivi

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale.

I ratei ed i risconti passivi vengono iscritti in bilancio per rispettare l'esigenza di rilevare i costi di competenza dell'esercizio in chiusura, esigibili nell'esercizio successivo, ed i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, con competenza nell'esercizio successivo.

Le suindicate voci vengono dettagliate nelle seguenti tabelle:

|                                        | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|----------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Totale ratei e risconti passivi</b> | 534.850                    | (8.316)                   | 526.534                  |

Per un elenco analitico dei ratei e dei risconti passivi si vedano le tabelle seguenti:

### Dettaglio dei risconti passivi (art. 2427 n. 7 c.c.)

| RISCONTI PASSIVI                                      | IMPORTO        |
|-------------------------------------------------------|----------------|
| Risconti passivi pluriennali (CONTRIBUTI EMBLEMATICI) | 520.299        |
| <b>TOTALE</b>                                         | <b>520.299</b> |

La riduzione dei risconti passivi è riferita alla corrispondente appostazione tra gli altri ricavi della quota parte di contributo pluriennale attribuito a rettifica indiretta della voce di costo (ammortamento beni materiali).

### Dettaglio dei ratei passivi (art. 2427 n. 7 c.c.)

| RATEI PASSIVI                       | IMPORTO      |
|-------------------------------------|--------------|
| Interessi passivi mutui posticipati | 6.235        |
| <b>TOTALE</b>                       | <b>6.235</b> |

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

I ricavi derivanti dalla vendita di prodotti finiti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

Si evidenzia inoltre che, nell'esercizio, è avvenuto il trasferimento sostanziale dei rischi e dei benefici connessi alla vendita e che l'ammontare è stato determinato in modo ammissibile ed è stato completato il processo produttivo dei beni.

I proventi per le prestazioni di servizi sono stati invece iscritti solo al momento della conclusione degli stessi, con l'emissione della fattura o con l'apposita "comunicazione" inviata al cliente.

Si evidenzia che i proventi per le prestazioni di servizi sono stati rilevati secondo il criterio dello stato di avanzamento, ovvero solo nel momento in cui le prestazioni sono state definitivamente completate.

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

La voce ricavi con coordinata A I del conto economico può essere suddivisa secondo le categorie di attività, considerando i settori merceologici in cui opera la società.

| Categoria di attività             | Valore esercizio corrente |
|-----------------------------------|---------------------------|
| Servizi pulizie                   | 1.636.478                 |
| Servizi mense                     | 909.801                   |
| Servizi diversi                   | 270.295                   |
| Servizi ADI - C - DOM             | 1.511.169                 |
| Servizi SAD PA                    | 903.102                   |
| Servizi SAD privati               | 228.131                   |
| Servizi abilitativi ABA           | 119.184                   |
| Servizi B1/B2 spazio autismo      | 102.237                   |
| Servizi Case Management           | 47.056                    |
| Servizi formazione spazio autismo | 1.309                     |
| Altro                             | 500                       |
| <b>Totale</b>                     | <b>5.729.262</b>          |

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La voce ricavi con coordinata A I del conto economico può essere suddivisa secondo le aree geografiche individuate secondo la ripartizione territoriale per agglomerati di regioni amministrative.

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
| ITALIA          | 5.729.262                 |
| <b>Totale</b>   | <b>5.729.262</b>          |

Si fornisce un dettaglio della voce di sintesi "Altri ricavi e proventi" nella tabella che segue:

#### Dettaglio voce A5 - Altri ricavi e proventi

| DESCRIZIONE                         | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|-------------------------------------|------------|------------|
| Contributi in conto esercizio       | 148.530    | 39.077     |
| Altri                               |            |            |
| Affitti, noleggi e locazioni attive | 86.985     | 93.774     |

| DESCRIZIONE                                         | 31/12/2025     | 31/12/2024     |
|-----------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Contributo 5 per mille                              | 948            | 611            |
| Contributi liberali                                 | 32.992         | 20.360         |
| Indennizzi sinistri                                 | 1.114          | 39.488         |
| Rimborso utenze centro cottura                      | 80.993         | 75.935         |
| Altri ricavi e proventi                             | 18.100         | 9.314          |
| Proventi di natura o incidenza eccezionali:         |                |                |
| b) Altri proventi straordinari                      |                |                |
| - insussistenza sopravvenuta di spese e/o passività | 4.693          | 19.586         |
| <b>TOTALE</b>                                       | <b>374.355</b> | <b>298.145</b> |

## Costi della produzione

Si fornisce un dettaglio della voce di sintesi "Oneri diversi di gestione" nella tabella che segue:

### Dettaglio voce B14 - Oneri diversi di gestione

| DESCRIZIONE                                         | 31/12/2025    | 31/12/2024    |
|-----------------------------------------------------|---------------|---------------|
| IMU                                                 | 16.222        | 16.222        |
| Altre imposte                                       | 339           | 336           |
| Quote contributi associativi                        | 21.271        | 6.600         |
| Altri costi diversi                                 | 13.368        | 8.872         |
| Oneri di natura o incidenza eccezionali:            |               |               |
| a) Minusvalenze da alienazione                      |               |               |
| - alienazione beni mobili ed immobili               | 0             | 315           |
| c) Altri oneri straordinari                         |               |               |
| - insussistenza sopravvenuta di ricavi e/o attività | 2.410         | 3.906         |
| <b>TOTALE</b>                                       | <b>53.610</b> | <b>36.251</b> |

## Proventi e oneri finanziari

I ricavi di natura finanziaria e di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Gli interessi passivi dell'esercizio ammontano a 50.650 €.

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

Di seguito si riporta il dettaglio degli interessi ed altri oneri finanziari suddivisi per tipologia di debito.

|                            | Interessi e altri oneri finanziari |
|----------------------------|------------------------------------|
| <b>Debiti verso banche</b> | 50.299                             |
| <b>Altri</b>               | 351                                |
| <b>Totale</b>              | 50.650                             |

Di seguito si riporta inoltre una tabella contenente la composizione degli interessi ed altri oneri finanziari alla fine dell'esercizio corrente:

#### Interessi e altri oneri finanziari (art. 2427 n. 12 c.c.) - Composizione voce

| DESCRIZIONE                | IMPORTO       |
|----------------------------|---------------|
| Interessi passivi su mutui | 50.231        |
| Altri interessi passivi    | 419           |
| <b>TOTALE</b>              | <b>50.650</b> |

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

Nella predisposizione del bilancio d'esercizio è stato rispettato il principio di competenza economica, in base al quale, in bilancio, le imposte sul reddito devono essere computate e rilevate in modo da realizzare la piena correlazione temporale con i costi e i ricavi che danno luogo al risultato economico di periodo.

### Imposte sul reddito dell'esercizio

Sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle esenzioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti.

### Fiscalità differita

Non sono state stanziare imposte differite e anticipate in quanto non esistono differenze temporanee deducibili o imponibili di ammontare significativo.

## **Nota integrativa, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

Di seguito si illustra la situazione analitica del personale dipendente nel corso dell'esercizio appena trascorso.

Trattasi di unità ULA.

|                   | Numero medio |
|-------------------|--------------|
| Quadri            | 2            |
| Impiegati         | 15           |
| Operai            | 103          |
| Totale Dipendenti | 120          |

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

|          | Sindaci |
|----------|---------|
| Compensi | 8.750   |

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

Al collegio sindacale è stato assegnato anche l'incarico della revisione legale

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

La società non possiede strumenti finanziari derivati.

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

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

A seguito dell'eliminazione del dettaglio in calce allo Stato patrimoniale, si forniscono di seguito le seguenti informazioni in merito a tali voci:

€ 221.571: Trattasi di garanzie e/o fidejussioni ottenute da istituti di credito per dar seguito ai contratti di fornitura servizi con i principali clienti (essenzialmente pubblici)

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

#### **Patrimoni destinati ad uno specifico affare - art. 2427 nr. 20 c.c.**

La società non ha costituito nessun patrimonio destinato in via esclusiva ad uno specifico affare, ai sensi della lettera a) del primo comma dell'art. 2447-bis del codice civile.

#### **Finanziamento destinato ad uno specifico affare - art. 2427 nr. 21 c.c.**

La società non ha stipulato contratti di finanziamento di uno specifico affare ai sensi della lettera b) del primo comma dell'art. 2447-bis del codice civile.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

### Operazioni con parti correlate - art. 2427 nr. 22-bis c.c.

La società non ha effettuato operazioni con parti correlate che risultano essere rilevanti e non concluse a normali condizioni di mercato.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

### Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale - art. 2427 n. 22-ter c.c

La società non ha stipulato accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

## Informazioni relative alle cooperative

### Informazioni di cui agli artt. 2513 e 2545-sexies del Codice Civile

Con la modifica apportata allo statuto sociale in adeguamento alla riforma del diritto societario, la cooperativa, in conformità con le previsioni di cui alla Legge 8 Novembre 1991, n. 381, ha assunto la struttura di cooperativa sociale.

Avendo assunto tale configurazione, essa è considerata a mutualità prevalente di diritto per espressa previsione di cui all'art. 111-septies delle norme transitorie e di attuazione del Codice Civile

Lo scambio mutualistico così come previsto dallo statuto sociale si concretizza in una attività che utilizza le prestazioni lavorative dei soci.

## Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2513 del c.c. la mutualità prevalente può essere desunta dai seguenti dati:

Per il conseguimento dello scopo sociale ed in relazione alle concrete esigenze produttive la Cooperativa instaura con i soci oltre al rapporto associativo, un ulteriore rapporto mutualistico di lavoro, in forma subordinata o autonoma o in qualsiasi altra forma ivi compresi i contratti di collaborazione coordinata e continuativa e a progetto

### Anno 2024

Ritribuzioni lorde totale (di cui alla Voce B9 del conto economico): € 1.496.293 pari al 100,00%

Ritribuzioni lorde dei soci: € 664.393 pari al 44%

Ritribuzioni lorde dei non soci: € 831.900 pari al 56%

### Anno 2025

Ritribuzioni lorde totale (di cui alla Voce B9 del conto economico): € 2.764.741 pari al 100,00%

Ritribuzioni lorde dei soci: € 1.157.053 pari al 43%

Ritribuzioni lorde dei non soci: € 1.517.688 pari al 57%

La società, poiché è cooperativa sociale, è sempre a mutualità prevalente.

In ogni caso la cooperativa ha attuato iniziative finalizzate ad incrementare la componente soci lavoratori.

## Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

La cooperativa non ha riconosciuto ristorni ai soci

### VIGILANZA SUGLI ENTI COOPERATIVI

La nostra società è stata sottoposta a revisione sugli enti cooperativi di cui al D.Lgs. 220/2002. La verifica si è conclusa in data 08/01/2026 con verbale rilasciato in tale data e dal quale non sono emerse irregolarità e/o diffide.

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

Come disposto dall'art. 1, comma 125, della L. 124/2017, si espongono gli importi relativi a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e vantaggi economici di qualunque genere, ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti assimilati alle pubbliche amministrazioni.

### Registro nazionale Aiuti di Stato - sezione trasparenza

In merito ai contributi pubblici ricevuti, si specifica che molti di essi sono stati incassati a fronte di servizi svolti. In base allo spirito della norma ed in osservanza alle principali interpretazioni fornite da organismi istituzionali (Assonime, CNDCEC, ecc.), non sono da evidenziare in nota integrativa i contributi percepiti a fronte di emissione di fatture (c.d. contributi corrispettivi).

Si segnalano i seguenti contributi:

31/01/2025 Esonero dal versamento dei contributi previdenziali per l'assunzione di giovani lavoratori - €1.084

18/06/2025 Incentivi per il lavoro delle persone con disabilità - €74.235

In ogni caso si rinvia anche a quanto pubblicato sul registro nazionale aiuti di Stato liberamente consultabile.

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

### Destinazione del risultato dell'esercizio

Signori Soci,

Vi proponiamo di approvare il bilancio della Vostra Società chiuso al 31/12/2025, composto dai seguenti prospetti:

- Stato Patrimoniale;
- Conto Economico;
- Rendiconto finanziario;
- Nota integrativa

Per quanto concerne la destinazione dell'utile dell'esercizio, ammontante come già specificato a 206.260 €, in considerazione della rilevata opportunità di procedere ad una diminuzione dell'incidenza degli oneri finanziari a carico della società, si propone la seguente destinazione:

- a) alla riserva legale per il 30% pari ad € 61.878
- b) ai fondi mutualistici per il 3% pari ad € 6.187
- c) a riserve indivisibili per la differenza

### Comunicazione ai sensi dell'art. 1, Legge 25.1.85, nr. 6 e D.L. 556/86

La società non ha effettuato nel corso dell'esercizio acquisti di obbligazioni pubbliche che hanno portato al conseguimento di proventi esenti da imposta.

### Situazione fiscale

La posizione fiscale della società è regolare.

### Deroghe ai sensi del 5° comma art. 2423 c.c.

Si precisa altresì che nell'allegato bilancio d'esercizio non si è proceduto a deroghe ai sensi del 5° comma dell'art. 2423 del codice civile.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

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 regolarmente tenute.

Mantova lì 21.05.2026

L'organo amministrativo.

Presidente del Consiglio di Amministrazione

Firmato BOLLANI CLAUDIO

Il sottoscritto Ficarelli Dott. Stefano, ai sensi dell'art.31 comma 2 quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società

Il professionista incaricato

"Firma digitale"