

SCI MARO SRL a socio unico

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	VIA RUGGERO BOSCOVICH, 35 MILANO MI
Codice Fiscale	13342710152
Numero Rea	MI 1640987
P.I.	13342710152
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	873000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	SANTEC II SRL
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	SANTEC II SRL
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	88.418	42.058
6) immobilizzazioni in corso e acconti	13.050	-
7) altre	169.080	153.293
Totale immobilizzazioni immateriali	270.548	195.351
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	13.602	15.374
3) attrezzature industriali e commerciali	132.315	104.017
4) altri beni	82.625	116.008
5) immobilizzazioni in corso e acconti	50.731	-
Totale immobilizzazioni materiali	279.273	235.399
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	312.460	312.460
Totale partecipazioni	312.460	312.460
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.044.004	39.435
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	942.270
Totale crediti verso imprese controllate	1.044.004	981.705
Totale crediti	1.044.004	981.705
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.356.464	1.294.165
Totale immobilizzazioni (B)	1.906.285	1.724.915
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	7.107	8.898
Totale rimanenze	7.107	8.898
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	800.876	359.966
Totale crediti verso clienti	800.876	359.966
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	22.210	8.806
Totale crediti tributari	22.210	8.806
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	102.057	4.713
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.755.256	1.851.500
Totale crediti verso altri	1.857.313	1.856.213
Totale crediti	2.680.399	2.224.985
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.051.283	1.485.375
2) assegni	1.190	2.098
Totale disponibilità liquide	1.052.473	1.487.473
Totale attivo circolante (C)	3.739.979	3.721.356

D) Ratei e risconti	44.708	36.510
Totale attivo	5.690.972	5.482.781
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	2.575	2.575
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	93.123	93.123
Totale altre riserve	93.123	93.123
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.588.466	930.903
Totale patrimonio netto	1.694.164	1.036.601
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	-	107.966
Totale fondi per rischi ed oneri	-	107.966
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	18.611	13.919
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	411.591
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	1.480.242
Totale debiti verso banche	-	1.891.833
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	416.579	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.063.663	-
Totale debiti verso altri finanziatori	1.480.242	-
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.291	6.337
Totale acconti	15.291	6.337
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.482.411	1.393.500
Totale debiti verso fornitori	1.482.411	1.393.500
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	26.824	26.824
Totale debiti verso imprese controllate	26.824	26.824
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	186.323	228.347
Totale debiti tributari	186.323	228.347
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.488	11.627
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.488	11.627
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.573	72.622
esigibili oltre l'esercizio successivo	735.742	676.605
Totale altri debiti	749.315	749.227
Totale debiti	3.950.894	4.307.695
E) Ratei e risconti	27.303	16.600
Totale passivo	5.690.972	5.482.781

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	14.311.505	12.839.598
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	51.247
altri	48.671	21.604
Totale altri ricavi e proventi	48.671	72.851
Totale valore della produzione	14.360.176	12.912.449
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	313.499	274.131
7) per servizi	9.135.071	8.137.075
8) per godimento di beni di terzi	2.189.798	2.085.009
9) per il personale		
a) salari e stipendi	155.069	213.376
b) oneri sociali	43.427	62.643
c) trattamento di fine rapporto	10.392	13.722
Totale costi per il personale	208.888	289.741
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	73.155	163.341
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	46.850	52.936
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	6.945
Totale ammortamenti e svalutazioni	120.005	223.222
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.791	(2.349)
13) altri accantonamenti	-	90.000
14) oneri diversi di gestione	95.642	156.714
Totale costi della produzione	12.064.694	11.253.543
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.295.482	1.658.906
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	22.510	93
Totale proventi diversi dai precedenti	22.510	93
Totale altri proventi finanziari	22.510	93
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	101.487	250.323
Totale interessi e altri oneri finanziari	101.487	250.323
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(78.977)	(250.230)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.216.505	1.408.676
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	628.039	477.773
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	628.039	477.773
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.588.466	930.903

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2024	31-12-2023
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.588.466	930.903
Imposte sul reddito	628.039	477.773
Interessi passivi/(attivi)	78.977	250.230
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	4.348	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	2.299.830	1.658.906
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	-	96.945
Ammortamenti delle immobilizzazioni	120.005	216.277
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	2.349
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	14.662
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	120.005	330.233
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.419.835	1.989.139
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	1.791	(2.349)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(436.984)	46.175
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	88.911	355.037
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(8.198)	(796)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	10.703	5.940
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(48.625)	222.220
Totale variazioni del capitale circolante netto	(392.402)	626.227
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.027.433	2.615.366
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(101.477)	(105.590)
(Imposte sul reddito pagate)	(746.944)	(201.928)
Altri incassi/(pagamenti)	-	1.444
Totale altre rettifiche	(848.421)	(306.074)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.179.012	2.309.292
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(115.402)	(81.465)
Disinvestimenti	20.000	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(113.817)	(159.705)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(62.299)	(39.435)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(271.518)	(280.605)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	4.988	4.927
(Rimborso finanziamenti)	(416.579)	(411.591)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(930.903)	(2.000.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.342.494)	(2.406.664)

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(435.000)	(377.977)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.485.375	1.862.577
Assegni	2.098	2.873
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.487.473	1.865.450
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.051.283	1.485.375
Assegni	1.190	2.098
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.052.473	1.487.473

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2024.

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

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

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

Il presente bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2024 evidenzia un risultato di esercizio di euro **1.588.466**

Prospettiva continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro, alla produzione di reddito. A tal fine, sono state attuate le indicazioni previste dalla disciplina del Codice della Crisi d'Impresa e dell'Insolvenza infatti, è stato valutato l'equilibrio economico-finanziario della società il quale si è rilevato affidabile in quanto consente alla società di assolvere le proprie obbligazioni in un arco temporale di 12 mesi. Inoltre, è stata valutata l'adeguatezza degli assetti amministrativi e contabile organizzativi, con riferimento alla loro specifica utilità per la rilevazione tempestiva della crisi secondo quanto stabilito dall'articolo 2086 del Codice civile.

In conclusione, nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, né sono state individuate ragionevoli alternative alla cessazione dell'attività.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

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

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

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

Principi di redazione

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

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto dei principi della prudenza e della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività e sulla valutazione prospettica della capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato a produrre reddito per almeno dodici mesi dalla data di riferimento del presente bilancio d'esercizio.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

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

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

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

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

Cambiamenti di principi contabili

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

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

Criteri di valutazione applicati

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

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

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

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

I crediti verso soci sono valutati al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

Immobilizzazioni immateriali

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

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

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni in quote costanti
Costi di sviluppo	5 anni in quote costanti
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	10 anni in quote costanti
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	10 anni in quote costanti
Avviamento	5 anni in quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni in quote costanti

Le eventuali alienazioni di beni immateriali avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

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

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

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

Beni immateriali

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

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

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

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione. Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Impianti e macchinari	12%
Attrezzature industriali e commerciali	15%
Altri beni	20%

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stata rilevata a conto economico.

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

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

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

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

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Qualora alla data della chiusura dell'esercizio, il valore risulti durevolmente inferiore al costo iscritto, tale costo viene rettificato attraverso un'apposita svalutazione. Nell'esercizio in cui vengono meno i motivi della svalutazione, le immobilizzazioni sono rivalutate nei limiti delle svalutazioni effettuate.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono state iscritte al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio al valore di presumibile realizzo. Non si è applicato il criterio del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione in quanto i crediti hanno scadenza inferiore ai 12 mesi ed in ogni caso una sua applicazione avrebbe dato luogo ad effetti non rilevanti. L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

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

Ratei e risconti attivi

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

I risconti sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

I ratei sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali rese non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del provento (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Patrimonio netto

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio al valore nominale. Essendo gli effetti di una sua applicazione non rilevanti non si è applicato il criterio del costo ammortizzato.

Ratei e risconti passivi

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

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Nel presente paragrafo della Nota Integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 73.155, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 270.548.

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nel seguente prospetto.

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	3.282	117.966	439.808	-	1.921.314	2.482.370
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.282	75.908	439.808	-	1.768.021	2.287.019
Valore di bilancio	-	42.058	-	-	153.293	195.351
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	71.758	-	13.050	63.544	148.352
Ammortamento dell'esercizio	-	25.398	-	-	47.757	73.155
Totale variazioni	-	46.360	-	13.050	15.787	75.197
Valore di fine esercizio						
Costo	-	189.724	-	13.050	537.492	740.266
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	101.306	-	-	368.412	469.718
Valore di bilancio	-	88.418	-	13.050	169.080	270.548

Immobilizzazioni materiali

Nel presente paragrafo della Nota Integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 2.343.267; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 2.063.994.

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	81.977	819.718	1.360.798	-	2.262.493

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	66.603	715.701	1.244.790	-	2.027.094
Valore di bilancio	15.374	104.017	116.008	-	235.399
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	45.903	18.917	50.731	115.551
Riclassifiche (del valore di bilancio)	480	-	-	-	480
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	24.347	-	24.347
Ammortamento dell'esercizio	1.292	17.604	27.953	-	46.849
Totale variazioni	(812)	28.299	(33.383)	50.731	44.835
Valore di fine esercizio					
Costo	81.497	865.621	1.345.419	50.731	2.343.268
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	67.895	733.306	1.262.794	-	2.063.995
Valore di bilancio	13.602	132.315	82.625	50.731	279.273

Immobilizzazioni finanziarie

Nel presente paragrafo della Nota Integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni finanziarie.

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

La società alla data di chiusura del bilancio 31/12/2024 detiene una quota di partecipazione pari al 51% nella società Verner Hp S.r.l.

Nella seguente tabella vengono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	312.460	312.460
Valore di bilancio	312.460	312.460
Valore di fine esercizio		
Costo	312.460	312.460
Valore di bilancio	312.460	312.460

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nella seguente tabella vengono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	981.705	62.299	1.044.004	1.044.004
Totale crediti immobilizzati	981.705	62.299	1.044.004	1.044.004

Le voci sono come di seguito in dettaglio:

- crediti verso imprese controllate - Euro 942.439 trattasi di finanziamento a medio termine, infruttifero d'interessi, a favore della società Verner HP srl;
- crediti per pagamento imposte IRES per anno d'imposta 2023 e 2024 pari ad euro 101.565 pagate dalla Sci Maro S.r.l. per conto della società Verner Hp S.r.l. in virtù della presenza del consolidato fiscale.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Nel seguente prospetto sono indicate le partecipazioni relative ad imprese controllate alla data del 31/12/2024.
nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 comma 5 del Codice Civile.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
VERNER HP S.R.L.	MOENA (TN)	01980780223	10.000	88.635	900.713	51,00%	312.460
Totale							312.460

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'art. 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Rimanenze

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	8.898	(1.791)	7.107
Totale rimanenze	8.898	(1.791)	7.107

Tra le rimanenze sono presenti esclusivamente merci.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al loro presumibile valore di realizzo e rappresentati avvalendosi delle facoltà concesse dall'art. 2435-bis del codice civile.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	359.966	440.910	800.876	800.876	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.806	13.404	22.210	22.210	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.856.213	1.100	1.857.313	102.057	1.755.256
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.224.985	455.414	2.680.399	925.143	1.755.256

La voce "credito verso clienti" è costituita principalmente da importi stanziati nel conto fatture da emettere che ammonta complessivamente ad € 768.768. L'importo è composto in gran parte da fatture da emettere nei confronti di Enti pubblici e dallo stanziamento della fattura alla società Centrale Re S.r.l. per il pagamento degli interessi, maturati nel 2024 sul deposito cauzionale versato dalla Sci Maro per la sede di Via Boscovich 35 (MI). Inoltre, per una maggiore chiarezza espositiva, si riporta di seguito il dettaglio della composizione della voce 'Altri crediti':

Altri crediti	Importo
DEP. CAUZIONALE CENTRALE RE contratto di locazione sede via Boscovich 35 (MI)	900.000 €
DEP. CAUZIONALI VIAGO contratto di locazione sede via Beato Teresio Olivelli 13, Borgo San Siro (PV)	550.000 €

DEPOSITI CAUZIONALI FONDAZIONE G.A. contratti locazione sede via Marco Polo 24 Briosco (MB) e via E. De Filippo 3 Borgarello (PV)	400.000 €
DEP. CAUZIONALE VIAGO AFF.TERRENO PER INSTALLAZIONE PANNELLI FOTOVOLTAICI via Beato Teresio Olivelli 13, Borgo San Siro (PV)	3.750 €
ALTRI DEP. CAUZIONALI	6,00 €
DEP CAUZIONALE ENEAS	1.500,00 €
FORNITORE CONTO ANTICIPI	1.594 €
CREDITI VERSO INAIL	463 €
TOTALE	1.857.313 €

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	800.876	800.876
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	22.210	22.210
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.857.313	1.857.313
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.680.399	2.680.399

I crediti sono tutti nei confronti di soggetti italiani e per la maggior parte residenti in Lombardia.

Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.485.375	(434.092)	1.051.283
Assegni	2.098	(908)	1.190
Totale disponibilità liquide	1.487.473	(435.000)	1.052.473

Ratei e risconti attivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	5	5
Risconti attivi	36.510	8.193	44.703
Totale ratei e risconti attivi	36.510	8.198	44.708

I risconti attivi per l'esercizio concluso il 31.12.2024 corrispondono per lo più:

- imposta di registro per rinnovo contratti di locazione di Briosco Borgarello e Borgo San Siro;
- polizze assicurative;
- canone assistenza sistema Ancelia.

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

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

Il capitale sociale al 31 dicembre 2024, è interamente sottoscritto dalla società **Santec II S.r.l.**, la quale in qualità di beneficiaria della scissione del socio Santec S.r.l., avvenuta in data 21/11/2024 ha acquisito dalla società scissa la totalità del capitale sociale.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Decrementi		
Capitale	10.000	-		10.000
Riserva legale	2.575	-		2.575
Altre riserve				
Riserva straordinaria	93.123	-		93.123
Totale altre riserve	93.123	-		93.123
Utile (perdita) dell'esercizio	930.903	930.903	1.588.466	1.588.466
Totale patrimonio netto	1.036.601	930.903	1.588.466	1.694.164

Si ricorda che l'assemblea dei soci del 10/07/2024 ha deliberato la distribuzione dell'utile 2023 pari ad € 930.903.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.000	Capitale		-
Riserva legale	2.575	Utili	B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	93.123	Utili	A;B;C	-
Totale altre riserve	93.123	Utili	A;B;C	-
Totale	105.698			-
Quota non distribuibile				2.575
Residua quota distribuibile				93.123

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	13.919
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	7.181
Utilizzo nell'esercizio	2.439
Altre variazioni	(50)
Totale variazioni	4.692
Valore di fine esercizio	18.611

Debiti

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

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	1.891.833	(1.891.833)	-	-	-
Debiti verso altri finanziatori	-	1.480.242	1.480.242	416.579	1.063.663
Acconti	6.337	8.954	15.291	15.291	-
Debiti verso fornitori	1.393.500	88.911	1.482.411	1.482.411	-
Debiti verso imprese controllate	26.824	-	26.824	26.824	-
Debiti tributari	228.347	(42.024)	186.323	186.323	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.627	(1.139)	10.488	10.488	-
Altri debiti	749.227	88	749.315	13.573	735.742
Totale debiti	4.307.695	(356.801)	3.950.894	2.151.489	1.799.405

Il finanziamento stipulato con banca Intesa San Paolo è stato cartolarizzato e attualmente gestito dalla Spv Giada Sec, per questo motivo è stato riclassificato nel conto "debiti verso altri finanziatori".

Il debito verso imprese controllate è formato totalmente dal compenso dovuto alla società Verner Hp S.r.l. per il trasferimento all'interno del consolidato fiscale delle perdite fiscali conseguite da quest'ultima negli esercizi 2021 - 2022.

Infine, per una maggiore chiarezza espositiva, si riporta di seguito il dettaglio della composizione della voce 'Altri debiti':

Altri crediti	Importo
DEPOSITI CAUZIONALI BORGARELLO	180.598 €
DEPOSITI CAUZIONALI BRIOSCO	157.647 €
DEPOSITI CAUZIONALI MILANO	246.788 €
DEPOSITI CAUZIONALI BORGO SAN SIRO	121.773 €
DEBITI V/DIPENDENTI per compensi da liquidare	8.267 €
DEBITI V/DIP. PER FERIE/PERMESSI	25.676 €
TRATTENUTE SINDACALI	126 €
DEBITI VS DIP. X RIMB. SPS AMM.VE	741 €
Fondo tesoreria INPS	864 €

Debiti diversi verso terzi	2.703 €
AMM.RI C/COMPENSI DA LIQUIDARE	2.682 €
ANTICIPI DA AMMINISTRATORI	1.449 €
TOTALE	749.315 €

I depositi cauzionali sono riferiti agli importi versati dagli ospiti a seguito dell'accesso nelle varie strutture. L'importo viene restituito all'ospite alla conclusione del rapporto di degenza.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei debiti.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	1.480.242	-
Debiti verso altri finanziatori	-	1.480.242
Acconti	15.291	15.291
Debiti verso fornitori	1.482.411	1.482.411
Debiti verso imprese controllate	26.824	26.824
Debiti tributari	186.323	186.323
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.488	10.488
Altri debiti	749.315	749.315
Debiti	3.950.894	3.950.894

L'informazione non è significativa, in quanto i debiti sono integralmente contratti con soggetti residenti nel territorio dello Stato.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Ratei e risconti passivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	9.806	1.430	11.236
Risconti passivi	6.794	9.273	16.067
Totale ratei e risconti passivi	16.600	10.703	27.303

Per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024, la Società ha iscritto ratei passivi per complessivi € 11.236, riferibili principalmente a polizze assicurative obbligatorie.

I risconti passivi, invece, pari ad € 16.067, risultano interamente costituiti dalle quote dei ricavi, connesse all'agevolazione "Investimenti 4.0", la cui competenza economica è rinviata agli esercizi successivi.

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

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

Valore della produzione

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Nella voce A5 sono inclusi i contributi in c/esercizio per investimenti in beni strumentali nuovi 4.0 2023/2024.

I ricavi, risultano, quindi, così composti:

Voce	Descrizione	Dettaglio	2024	2023	Variaz. assoluta	Variaz. %
1)	<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>					
		Prestazioni di servizi	14.311.505	12.839.598	1.471.907	11
		Totale	14.311.505	12.839.598	1.471.907	
	<i>Contributi in conto esercizio</i>					
		Contributi c/eserc.credito d'imp.COVID	-	51.247	(51.247)	(100)
		Totale	-	51.247	(51.247)	
	<i>Ricavi e proventi diversi</i>					
		Altri ricavi e proventi	19.347	13.023	6.324	49
		Crediti d'imposta investimenti 4.0	4.442	1.698	2.744	162
		Differenza di arrotondamento all' EURO	-	1	(1)	(100)
		Sopravv.attive imp.da ev.str./es.prec.	24.882	6.882	18.000	262
		Totale	48.671	21.604	27.067	

Non si fornisce la suddivisione per area geografica nonché per categoria di attività poiché non rilevante.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

La voce è così composta:

Voce	Descrizione	Dettaglio	2024	2023	Variaz. assoluta	Variaz. %
6)	<i>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>					
		Acquisti materiali di consumo	305.066	266.393	38.673	15
		Cancelleria varia	8.433	7.738	695	9
		Totale	313.499	274.131	39.368	
7)	<i>Costi per servizi</i>					
		Altri servizi per la produzione	7.934.007	7.127.889	806.118	11
		Acq.servizi diversi (attiv.di servizi)	76.613	47.057	29.556	63
		Compenso Amministratore	150.500	60.000	90.500	151
		Trasporti di terzi (attività servizi)	912	900	12	1
		Spese telefoniche ordinarie	6.172	6.372	(200)	(3)
		Spese telefoniche radiomobili	1.673	1.799	(126)	(7)
		Costi gestione reti interne	9.957	7.742	2.215	29
		Forza motrice	281.659	317.255	(35.596)	(11)
		Riscaldamento	211.376	208.006	3.370	2
		Acqua potabile	37.000	41.365	(4.365)	(11)
		Canoni manutenzione attrezzature proprie	19.060	37.180	(18.120)	(49)
		Canoni manutenzione attrezzature di terzi	-	-	-	-
		Canoni manutenzione automezzi di terzi	1.650	522	1.128	216
		Consulenze ammin.e fiscali (ordinarie)	152.912	48.937	103.975	212
		Consulenze tecniche	16.083	17.431	(1.348)	(8)
		Consulenze legali	-	-	-	-
		Altri costi per prestazioni di terzi	-	-	-	-
		Consulenze notarili	276	260	16	6
		Consulenze/prestazioni diverse	-	-	-	-
		Contributi INAIL co.co.co	82	84	(2)	(2)
		Compensi Organo di vigilanza	10.504	10.504	-	-
		Compensi collegio sindacale	26.654	26.645	9	-
		Contributi previdenziali amministratori	39.450	14.074	25.376	180
		Spese di viaggio	2.875	5.123	(2.248)	(44)
		Spese rappres.deduc.(con limite ricavi)	853	72	781	1.085
		Spese postali	53	35	18	51

	Premi di assicuraz.non obblig.deducibili	3.658	15.026	(11.368)	(76)
	Premi di assicurazioni obbligatorie	38.738	38.117	621	2
	Servizi smaltimento rifiuti	15.592	14.672	920	6
	Assistenza software	65.417	62.954	2.463	4
	Rimborsi spese personale a piè di lista	20.970	16.608	4.362	26
	Visite mediche periodiche ai dipendenti	3.596	4.220	(624)	(15)
	Commissioni e spese bancarie	6.779	6.226	553	9
	Totale	9.135.071	8.137.075	997.996	
8)	<i>Costi per godimento di beni di terzi</i>				
	Canoni locazione immobili deducibili	2.188.825	2.082.998	105.827	5
	Can/spese access.noleg.veic.promi. dipend	-	1.037	(1.037)	(100)
	Canoni noleggio attrezzature	973	974	(1)	-
	Totale	2.189.798	2.085.009	104.789	
a)	<i>Salari e stipendi</i>				
	Retribuzioni lorde	155.069	213.376	(58.307)	(27)
	Totale	155.069	213.376	(58.307)	
b)	<i>Oneri sociali</i>				
	Contributi INPS	42.766	61.520	(18.754)	(30)
	Premi INAIL	661	1.123	(462)	(41)
	Totale	43.427	62.643	(19.216)	
c)	<i>Trattamento di fine rapporto</i>				
	Quote TFR dipendenti	10.392	13.722	(3.330)	(24)
	Totale	10.392	13.722	(3.330)	
a)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>				
	Amm.to altri beni immateriali	73.155	163.341	(90.186)	(55)
	Totale	73.155	163.341	(90.186)	
b)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>				
	Amm.to ordinario attrezz.varia e minuta	3.688	3.694	(6)	-
	Amm.to ordinari altri beni mater.deduc.	43.162	49.242	(6.080)	(12)
	Totale	46.850	52.936	(6.086)	
d)	<i>Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide</i>				
	Acc.to sval. crediti v/clienti	-	6.945	(6.945)	(100)
	Totale	-	6.945	(6.945)	
11)	<i>Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>				
	Rimanenze finali di merci	(7.107)	(8.898)	1.791	(20)
	Rimanenze iniziali di merci	8.898	6.549	2.349	36

Totale		1.791	(2.349)	4.140
13)	Altri accantonamenti			
	Acc.to altri fondi e spese inded.	-	90.000	(90.000) (100)
Totale		-	90.000	(90.000)
14)	Oneri diversi di gestione			
	Differenza di arrotondamento all' EURO	3	-	3 -
	Valori bollati	8.431	7.171	1.260 18
	IVA indetraibile	-	2.469	(2.469) (100)
	Diritti camerali	1.236	1.216	20 2
	Imposta di registro e concess. govern.	16.795	16.809	(14) -
	Tassa raccolta e smaltimento rifiuti	38.880	38.337	543 1
	Altre imposte e tasse indirette ded.	1.710	1.958	(248) (13)
	Spese, perdite e sopravv.passive inded.	3.101	2.432	669 28
	Spese, perdite e sopravvenienze passive	175	67.365	(67.190) (100)
	Sanzioni, penalità e multe	506	535	(29) (5)
	Contributi associativi versati	-	265	(265) (100)
	Cancelleria varia	-	-	- -
	Abbonamenti, libri e pubblicazioni	13.703	12.097	1.606 13
	Perdite su crediti deducibili	3.296	2.349	947 40
	Erogaz.liberali deducibili art.100	126	86	40 47
	Costi e spese diverse	3.332	3.332	- -
	Minusv.da alien/eliminaz.cespiti	4.347	293	4.054 1.384
Totale		95.641	156.714	(61.073)
Imposte relative a esercizi precedenti				
	Sop.pass.imp.dir. e oneri acc.es.prec.	-	73.846	(73.846) (100)
Totale		-	73.846	(73.846)

I costi per godimento beni di terzi sono costituiti per lo più dai canoni di competenza dell'esercizio maturati per l'affitto delle varie strutture immobiliari (Borgarello (PV), Borgo San Siro (PV), Briosco (MB), e Milano (MI) adibite a residenze socio assistenziali.

Proventi e oneri finanziari

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

Voce	Descrizione	Dettaglio	2024	2023	Variaz. assoluta
	Interessi attivi su c/c bancari		10	14	(4)
	Interessi attivi diversi imponibili			79	(79)
	Interessi attivi dep. Cauzionale Centrale Re 2024		22.500	-	22.500
Totale			22.510	93	22.417

Interessi ed altri oneri
finanziari verso altre
imprese

Interessi passivi bancari	94.324	100.570	(6.246)
Interessi passivi commerciali	7.163	5.098	2.067
Interessi passivi deducibili (no ROL)		15	(15)
Minus.fin.da part.in soc.capitali immob.	-	144.640	(144.640)
Arrotondamento		1	(1)
Totale	101.487	250.323	(148.836)

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

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

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

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti.

Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali.

Voce	Descrizione	Dettaglio	2024	2023	Variaz. assoluta
<i>Imposte correnti sul reddito d'esercizio</i>					
	IRES corrente		530.105	403.927	126.178
	IRAP corrente		97.934	73.846	24.088
	Totale		628.039	477.773	150.266

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporali significative tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Impiegati	5
Totale Dipendenti	5

Rispetto all'anno precedente, nel corso del 2024 il numero medio dei dipendenti si è ridotto di una unità.

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate. Il compenso dell'organo amministrativo è da intendere comprensivo dei contributi previdenziali.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	189.950	26.654

Nel corso del 2024 si è dimesso l'amministratore Unico Nicola Sarnataro e in data 10/07/2024 l'assemblea ha provveduto a nominare come nuovo amministratore Unico la dott.ssa Nadia De Bernardi. Nella medesima assemblea, a seguito della scadenza dell'incarico triennale, è stato nominato il nuovo Collegio Sindacale che resterà in carica sino all'approvazione del bilancio al 31/12/2026

Titoli emessi dalla società

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

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

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

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; trattasi del contratto di affitto stipulato con Centrale Re S.r.l. per l'immobile di Milano, e con Viago srl per l'immobile di Borgo San siro (PV), adibiti a RSA, regolati a condizioni di mercato

Per ciò che concerne la società controllata Verner Hp S.r.l. si attesta che la società ha intrattenuto rapporti esclusivamente di natura finanziaria. Tali operazioni hanno riguardato:

- gestione delle posizioni creditorie e debitorie connesse al calcolo e alla ripartizione delle imposte nell'ambito del regime di consolidato fiscale nazionale, ai sensi dell'art. 117 e seguenti del TUIR il dettaglio della posizione creditoria e debitoria è stata precedentemente illustrata nei paragrafi inerenti all'esposizione dei crediti e debiti;
- la concessione di un finanziamento infruttifero a favore della società controllata, finalizzato a supportarne le esigenze finanziarie operative.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

Tuttavia, si evidenzia che la società in data 17/03/2025 ha ceduto alla società Santec S.r.l. un credito maturato verso la controllata Verner Hp S.r.l. pari ad € 954.880,77. La suddetta cessione è avvenuta con la modalità pro-soluto.

Si comunica, altresì, che a seguito della cessazione dell'appalto relativo alla fornitura dei servizi sanitari e socioassistenziali precedentemente affidati alla Cooperativa Eneas, a far data dal 1° giugno 2025 la società inizierà il processo di internalizzazione delle attività, con conseguente transizione da rapporti di lavoro in regime di esternalizzazione a rapporti di lavoro diretti, così come i contratti dei collaboratori in partita iva che saranno stipulati direttamente con la società Sci Maro.

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

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

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

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

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

Si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società **Santec II S.r.l.**

Non è possibile riportare i prospetti riepilogativi previsti dall'articolo 2429, comma 3, del Codice Civile, in quanto la società Santec II S.r.l., costituita in data 21 novembre 2024, non ha ancora provveduto al deposito del primo bilancio d'esercizio.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Società attesta che nel corso del 2024 ha ricevuto i pagamenti per le fatture emesse. Tali somme sono così riassunte:

Ente pa erogante	totale incassato
ATS Città Metropolitana di Milano	1.546.800,50
ATS della Brianza	1.003.623,40
ATS di Pavia	1.809.500,37
COMUNE BOLLATE	2.623,00
COMUNE DI BORGARELLO	18.053,12
COMUNE DI CARATE BRIANZA	23.839,64
COMUNE DI TREVIGLIO	7362,82
COMUNE DI TREZZANO SUL NAVIGLIO	3.051,23
COMUNE DI VIGEVANO	11.439,20
COMUNE DI MILANO	30.034,95
COMUNE DI MAGENTA	31.560,60
COMUNE DI PESCHIERA BORROMEO	25.676,60
COMUNE DI SEREGNO	39.635,00
totale complessivo	4.553.200,43

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di distribuire parte dell'utile di esercizio per un importo pari ad euro 38.466, mentre la differenza residua pari ad € 1.550.000, destinarla a riserva straordinaria .

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2024 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Milano, 28.05.2025

L'amministratore Unico

(Dott.ssa Nadia De Bernardi)

Dichiarazione di conformità del bilancio

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