

DOMANI SERENO SERVICE SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	VIA VITTOR PISANI 14 MILANO MI
Codice Fiscale	01658930357
Numero Rea	MI 2044578
P.I.	01658930357
Capitale Sociale Euro	1.924.850 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	960110
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL' IMPRESA SOCIALE SPA
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	CODESS SOCIALE SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	250	51.450
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.968	9.975
7) altre	246.246	285.198
Totale immobilizzazioni immateriali	248.464	346.623
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	1.867.209	2.274.874
3) attrezzature industriali e commerciali	287.152	311.747
4) altri beni	2.413.827	2.547.211
Totale immobilizzazioni materiali	4.568.188	5.133.832
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	2.468.000	2.468.000
d-bis) altre imprese	5.000	10.000
Totale partecipazioni	2.473.000	2.478.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.473.000	2.478.000
Totale immobilizzazioni (B)	7.289.652	7.958.455
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	32.219	41.906
Totale rimanenze	32.219	41.906
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.716.595	2.311.328
Totale crediti verso clienti	2.716.595	2.311.328
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	825.431	941.719
Totale crediti verso imprese controllate	825.431	941.719
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	46.434	60.752
Totale crediti verso imprese collegate	46.434	60.752
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	491.677	401.460
Totale crediti verso controllanti	491.677	401.460
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	802	75.732
Totale crediti tributari	802	75.732
5-ter) imposte anticipate	445.837	583.281
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.976	9.169
Totale crediti verso altri	9.976	9.169
Totale crediti	4.536.752	4.383.441
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	117.034	15.902

3) danaro e valori in cassa	641	651
Totale disponibilità liquide	117.675	16.553
Totale attivo circolante (C)	4.686.646	4.441.900
D) Ratei e risconti	27.430	26.374
Totale attivo	12.003.728	12.426.729
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.924.850	1.924.850
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	222.697	222.697
III - Riserve di rivalutazione	363.750	363.750
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1.300.715	1.115.609
Totale altre riserve	1.300.715	1.115.609
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(273.793)	(273.793)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	143.273	185.107
Totale patrimonio netto	3.681.492	3.538.220
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	298.867	367.204
Totale fondi per rischi ed oneri	298.867	367.204
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
644.574	582.557	
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.522.734	1.522.734
Totale debiti verso soci per finanziamenti	1.522.734	1.522.734
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.679.050	1.606.217
esigibili oltre l'esercizio successivo	677.258	1.113.527
Totale debiti verso banche	2.356.308	2.719.744
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	86.540	142.392
esigibili oltre l'esercizio successivo	225.767	300.698
Totale debiti verso altri finanziatori	312.307	443.090
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.727.103	1.663.062
Totale debiti verso fornitori	1.727.103	1.663.062
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	35.210	99.620
Totale debiti verso imprese controllate	35.210	99.620
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	21.281	24.489
Totale debiti verso imprese collegate	21.281	24.489
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	148.857	186.442
esigibili oltre l'esercizio successivo	394.334	394.334
Totale debiti verso controllanti	543.191	580.776
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	124.116	129.380
Totale debiti tributari	124.116	129.380
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	175.657	194.140
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	175.657	194.140

14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	343.624	324.983
Totale altri debiti	343.624	324.983
Totale debiti	7.161.531	7.702.018
E) Ratei e risconti	217.264	236.730
Totale passivo	12.003.728	12.426.729

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.229.609	7.716.460
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	116.753
altri	156.540	216.919
Totale altri ricavi e proventi	156.540	333.672
Totale valore della produzione	9.386.149	8.050.132
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	625.625	643.048
7) per servizi	3.749.622	3.400.569
8) per godimento di beni di terzi	297.885	251.390
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.820.004	1.720.828
b) oneri sociali	517.721	517.496
c) trattamento di fine rapporto	135.991	116.693
e) altri costi	2.282	3.507
Totale costi per il personale	2.475.998	2.358.524
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	112.699	136.585
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.461.659	698.715
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	4.812	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.579.170	835.300
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	9.687	(6.725)
14) oneri diversi di gestione	90.741	34.686
Totale costi della produzione	8.828.728	7.516.792
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	557.421	533.340
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	17	7
Totale proventi diversi dai precedenti	17	7
Totale altri proventi finanziari	17	7
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	294.690	297.424
Totale interessi e altri oneri finanziari	294.690	297.424
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(294.673)	(297.417)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	262.748	235.923
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	50.367	36.372
imposte differite e anticipate	69.108	14.444
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	119.475	50.816
21) Utile (perdita) dell'esercizio	143.273	185.107

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	143.273	185.107
Imposte sul reddito	119.475	50.816
Interessi passivi/(attivi)	294.673	297.417
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	557.421	533.340
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	124.376	74.356
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.574.358	835.300
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(3)	(31.354)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.698.731	878.302
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.256.152	1.411.642
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	9.687	(6.725)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(405.267)	(330.206)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	64.041	126.710
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.056)	(5.014)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(19.466)	(454)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	141.647	(979.843)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(210.414)	(1.195.532)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.045.738	216.110
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(294.673)	(297.417)
(Imposte sul reddito pagate)	(119.475)	(50.816)
(Utilizzo dei fondi)	(130.696)	-
Totale altre rettifiche	(544.844)	(348.233)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.500.894	(132.123)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(901.574)	(771.488)
Disinvestimenti	5.560	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(14.540)	(8.169)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	5.000	114.320
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(905.554)	(665.337)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	70.095	306.504
Accensione finanziamenti	306.474	1.286.134
(Rimborso finanziamenti)	(870.788)	(778.807)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(494.219)	813.831
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	101.121	16.371
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	15.902	-

Danaro e valori in cassa	651	180
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	16.553	180
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	117.034	15.902
Danaro e valori in cassa	641	651
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	117.675	16.553

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.

La società DOMANI SERENO SERVICE SRL è esonerata dalla redazione del Bilancio Consolidato in quanto, unitamente alle società controllate, non ha superato per due anni consecutivi due dei tre limiti dimensionali previsti dall'art. 27, comma 1 del D.Lgs. 127/91.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

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

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

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. In particolare, tenendo in considerazione le informazioni disponibili, si ritiene che:

- non sussistano squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario
- ricorrano le condizioni affinché l'azienda continui 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.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze.

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

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

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, 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 codice civile.

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

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

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

Cambiamenti di principi contabili

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

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

Criteri di valutazione applicati

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

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

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/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 eventuali 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
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5 anni
Altre immobilizzazioni immateriali	Durata contratto

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

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

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

Costi di impianto e di ampliamento

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

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 sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente in quanto non è stata applicata la sospensione degli ammortamenti nell'esercizio 2024.

Nel successivo prospetto si precisa, 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, per quali beni materiali è stata eseguita una rivalutazione monetaria evidenziandone quindi il relativo ammontare.

Descrizione	Importo
Decreto legge n.104/2020	375.000

Per quanto concerne il criterio adottato per effettuare le rivalutazioni, si specifica che nell'esercizio 2020 sui beni materiali sono state effettuate le seguenti rivalutazioni sulla base di specifiche perizia di stima:

- Lavacontinua Jensen BK AQUA P50x14 e accessori, valore Euro 105.000;
- Lavacontinua Jensen BK AQUA P50x16 e accessori, valore Euro 110.000;
- Lavacontinua Kannegiesser PT50-10 e accessori, valore Euro 160.000.

Le predette rivalutazioni sono effettuate sulla base di specifica valutazione da parte di azienda del settore, si è tenuto conto del valore di mercato e del valore d'uso, valori che rappresentano il limite massimo della rivalutazione. Tenuto conto dello stato manutentivo del bene e del suo ruolo nel ciclo aziendale si ritiene, in termini temporali, l'utilità residua dei beni nel ciclo produttivo non sia inferiore ad anni 7. La rivalutazione ha avuto rilevanza fiscale e, conseguentemente, è stata versata l'imposta sostitutiva del 3% entro i termini previsti dalla normativa all'epoca vigente.

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.).

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate 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.

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

Prodotti finiti

Il costo delle rimanenze dei prodotti finiti e delle merci di natura fungibile è stato calcolato con il metodo del costo medio ponderato in alternativa al costo specifico stante l'impossibilità tecnica o amministrativa di mantenere distinta ogni unità fisica in rimanenza.

Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426, n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di beni rientranti nelle rimanenze iscritti nella voce C.1.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge l'obbligo al pagamento di tali importi o, in assenza di un tale obbligo, al momento in cui sono versati.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426 comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

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

Ratei e risconti attivi

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

Patrimonio netto

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

Fondi per rischi e oneri

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

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

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 secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426, comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Ratei e risconti passivi

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

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Nota integrativa, attivo

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

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 112.699, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad €248.464.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	320.840	75.035	681.215	1.077.090
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	269.390	65.060	396.017	730.467
Valore di bilancio	51.450	9.975	285.198	346.623
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	14.540	14.540
Ammortamento dell'esercizio	51.200	8.007	53.492	112.699
Totale variazioni	(51.200)	(8.007)	(38.952)	(98.159)
Valore di fine esercizio				
Costo	320.840	75.035	695.755	1.091.630
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	320.590	73.067	449.509	843.166
Valore di bilancio	250	1.968	246.246	248.464

Dettaglio composizione costi pluriennali

Costi di impianto e ampliamento

Nel seguente prospetto è illustrato il dettaglio dei costi di impianto e di ampliamento con evidenza delle variazioni intercorse rispetto all'esercizio precedente. Per quanto riguarda le ragioni della loro iscrizione ed i rispettivi criteri di ammortamento si rimanda a quanto sopra illustrato.

Descrizione	Dettaglio	2024	2023	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>costi di impianto e di ampliamento</i>					
	Spese avviamento impianti o produzione	320.840	320.840	-	-
	F.do amm.to avviamento impianti o prod.	320.590-	269.390-	51.200-	19
	Totale	250	51.450	51.200-	

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 13.292.921; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad €8.724.735.

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

Si segnala che il prospetto 2023 è stato oggetto di modifica in quanto si è corretto un errore di riclassifica relativo alle immobilizzazioni materiali, senza alcun effetto sul risultato di esercizio

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	5.368.026	764.334	6.274.270	12.406.630
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.093.152	452.587	3.727.059	7.272.798
Valore di bilancio	2.274.874	311.747	2.547.211	5.133.832
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	68.537	46.875	786.162	901.574
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	5.559	5.559
Ammortamento dell'esercizio	476.202	71.470	913.987	1.461.659
Totale variazioni	(407.665)	(24.595)	(133.384)	(565.644)
Valore di fine esercizio				
Costo	5.436.563	811.209	7.048.869	13.296.641
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.569.354	524.057	4.635.042	8.728.453
Valore di bilancio	1.867.209	287.152	2.413.827	4.568.188

Operazioni di locazione finanziaria

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

Immobilizzazioni finanziarie

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

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	2.468.000	10.000	2.478.000
Valore di bilancio	2.468.000	10.000	2.478.000
Variazioni nell'esercizio			
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	-	5.000	5.000
Totale variazioni	-	(5.000)	(5.000)

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di fine esercizio			
Costo	2.468.000	5.000	2.473.000
Valore di bilancio	2.468.000	5.000	2.473.000

Le Partecipazioni in altre imprese sono costituite dalla partecipazione in Itinera Consorzio.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Nel seguente prospetto sono indicate le partecipazioni relative ad imprese controllate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del codice civile.

[Valori rilevati alla data del 31.12.2024]

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 euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
MACKRAPID SRL	BRUGHERIO (MB)	09545140155	10.400	(8.487)	188.142	10.400	100,00%	1.168.000
VIRDIS D.O.O.	SLOVENIA		625.000	42.819	1.257.950	625.000	100,00%	1.300.000
Totale								2.468.000

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

Attivo circolante

Rimanenze

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	41.906	(9.687)	32.219
Totale rimanenze	41.906	(9.687)	32.219

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone 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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.311.328	405.267	2.716.595	2.716.595
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	941.719	(116.288)	825.431	825.431
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	60.752	(14.318)	46.434	46.434
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	401.460	90.217	491.677	491.677
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	75.732	(74.930)	802	802
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	583.281	(137.444)	445.837	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	9.169	807	9.976	9.976

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.383.441	153.311	4.536.752	4.090.915

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	15.902	101.132	117.034
Denaro e altri valori in cassa	651	(10)	641
Totale disponibilità liquide	16.553	101.122	117.675

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
Risconti attivi	26.374	1.056	27.430
Totale ratei e risconti attivi	26.374	1.056	27.430

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Risconti attivi	27.430
	Totale	27.430

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Riclassifiche		
Capitale	1.924.850	-	-		1.924.850
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	222.697	-	-		222.697
Riserve di rivalutazione	363.750	-	-		363.750
Altre riserve					
Varie altre riserve	1.115.609	185.107	(2)		1.300.715
Totale altre riserve	1.115.609	185.107	(2)		1.300.715
Utili (perdite) portati a nuovo	(273.793)	-	-		(273.793)
Utile (perdita) dell'esercizio	185.107	(185.107)	-	143.273	143.273
Totale patrimonio netto	3.538.220	-	(2)	143.273	3.681.492

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	(1)
Riserva di utili art60 c.7ter DL104/2020	1.300.716
Totale	1.300.715

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	1.924.850	Capitale		-
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	222.697	Capitale	A;B	222.697
Riserve di rivalutazione	363.750	Utili	A;B;C	363.750
Altre riserve				
Varie altre riserve	1.300.715	Utili	B	-
Totale altre riserve	1.300.715	Utili		-
Utili portati a nuovo	(273.793)	Utili		-
Totale	3.538.219			586.447
Quota non distribuibile				1.300.715

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	(1)	Utili	
Riserva di utili art60 c.7ter DL104/2020	1.300.716	Utili	B
Totale	1.300.715		

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

Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	367.204	367.204
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	68.337	68.337
Totale variazioni	(68.337)	(68.337)
Valore di fine esercizio	298.867	298.867

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Il Fondo Trattamento di Fine Rapporto è esposto al netto del fondo tesoreria INPS pari a Euro 58.111 al 31/12/2024.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	582.557
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	124.376
Utilizzo nell'esercizio	62.359
Totale variazioni	62.017
Valore di fine esercizio	644.574

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	1.522.734	-	1.522.734	-	1.522.734

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	2.719.744	(363.436)	2.356.308	1.679.050	677.258
Debiti verso altri finanziatori	443.090	(130.783)	312.307	86.540	225.767
Debiti verso fornitori	1.663.062	64.041	1.727.103	1.727.103	-
Debiti verso imprese controllate	99.620	(64.410)	35.210	35.210	-
Debiti verso imprese collegate	24.489	(3.208)	21.281	21.281	-
Debiti verso controllanti	580.776	(37.585)	543.191	148.857	394.334
Debiti tributari	129.380	(5.264)	124.116	124.116	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	194.140	(18.483)	175.657	175.657	-
Altri debiti	324.983	18.641	343.624	343.624	-
Totale debiti	7.702.018	(540.487)	7.161.531	4.341.438	2.820.093

Debiti verso banche

Non si fornisce il dettaglio dei debiti verso banche perché non rilevante.

Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Debiti verso Fondi Pensione	557
	Debiti v/amministratori	17.350
	Sindacati c/ritenute	747
	Debiti v/emittenti carte di credito	1.275
	Debiti diversi verso terzi	8.918
	Personale c/retribuzioni	110.232
	Personale c/arrotondamenti	(1.281)
	Debiti verso personale(ferie non godute,	205.825
	Arrotondamento	1
	Totale	343.624

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

Finanziamenti effettuati da soci della società

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

I finanziamenti effettuati dai soci della società sono i seguenti:

- SIIS SpA (controllante diretta) Euro 1.286.134;
- Ideal Service Soc. Coop. Euro 236.600;

- Codess Sociale Società Cooperativa Sociale (controllante indiretta) Euro 470.167.

Ratei e risconti passivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	49.989	11.658	61.647
Risconti passivi	186.741	(31.124)	155.617
Totale ratei e risconti passivi	236.730	(19.466)	217.264

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi	61.646
	Risconti passivi	155.617
	Arrotondamento	1
	Totale	217.264

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'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

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

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

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

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi, ai sensi dell'art. 2425-bis del c.c. Il prezzo complessivo, ove ritenuto necessario in quanto rilevante, è stato allocato a ciascuna unità elementare di contabilizzazione secondo le varie disposizioni previste dall'OIC 34.

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.

Costi della produzione

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

Proventi e oneri finanziari

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

Composizione dei proventi da partecipazione

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

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	124.420
Altri	170.270
Totale	294.690

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

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

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

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

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

Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La società ha determinato l'imposizione differita con riferimento all'IRES e all'IRAP.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

Aliquote	Es. n+1	Es. n+2	Es. n+3	Es. n+4	Oltre
IRES	24%	24%	24%	24%	24%
IRAP	3.90%	3.90%	3.90%	3.90%	3.90%

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;

- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione, l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;
- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	1.857.658	-
Totale differenze temporanee imponibili	1.071.210	1.071.210
Differenze temporanee nette	(786.448)	1.071.210
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(267.408)	51.330
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	78.660	(9.552)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(188.748)	41.778

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Eccedenza ACE da es.precedenti(per imputaz. autom.storno imp.anticip.)	187.072	(114.537)	72.535	24,00%	17.409
Perdite da es.precedente (per imputaz. autom. storno imp. antic.)	2.055.495	(458.148)	1.597.347	24,00%	383.364
Accantonamento rischi su crediti e svalutazioni dirette	17.834	-	17.834	24,00%	4.280
Fondo rischi su crediti e fondo svalutazione crediti	33.538	-	33.538	24,00%	8.049
F.do Svalutazione crediti	136.404	-	136.404	24,00%	32.736

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Ammortam.non effettuato beni mobili strum. (DL 104/2020)(imp.differite)	1.316.144	(244.934)	1.071.210	24,00%	257.090	3,90%	41.778

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali						
di esercizi precedenti	1.597.347			2.055.495		
Totale perdite fiscali	1.597.347			2.055.495		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	1.597.347	24,00%	383.364	2.055.495	24,00%	493.319

Si segnala lo storno per utilizzo delle imposte differite riferite alla sospensione degli ammortamenti art.60 DL 104/2020 per Euro 68.337.

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	6
Operai	56
Totale Dipendenti	62

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 del codice civile, 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.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	136.412	12.480

Compensi al revisore legale o società di revisione

Si precisa che per la società non è presente l'organo di revisione legale dei conti, essendo tale funzione attribuita al Collegio Sindacale..

Categorie di azioni emesse dalla società

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

Titoli emessi dalla società

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

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

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

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

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

Nel seguente prospetto, ai sensi dell'art. 2427, numeri 22-quinquies e 22-sexies del codice civile, si riporta il nome e la sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato, dell'insieme più grande o più piccolo di imprese, di cui l'impresa fa parte in quanto impresa consolidata.

Nello stesso viene inoltre indicato il luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato.

	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	Codess Sociale SocietÀ Cooperativa Sociale
Città (se in Italia) o stato estero	Padova
Codice fiscale (per imprese italiane)	03174760276
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Via Boccaccio n. 96, Padova

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 appartiene al gruppo Codess Sociale Cooperativa Sociale, che esercita il controllo indiretto, ed è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società SIIS Spa.

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento.

SIIS Spa - Controllante Diretta

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2023		31/12/2022
B) Immobilizzazioni	20.126.047		24.823.255	
C) Attivo circolante	889.575		773.610	
D) Ratei e risconti attivi	8.958		10.685	
Totale attivo	21.024.580		25.607.550	
Capitale sociale	5.000.000		5.000.000	
Riserve	2.465.678		1.294.755	
Utile (perdita) dell'esercizio	34.775		1.170.923	
Totale patrimonio netto	7.500.453		7.465.678	
B) Fondi per rischi e oneri	11.474		8.409	
D) Debiti	13.487.466		18.107.789	
E) Ratei e risconti passivi	25.187		25.674	
Totale passivo	21.024.580		25.607.550	

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

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2023		31/12/2022
A) Valore della produzione	195.273		224.165	
B) Costi della produzione	156.390		198.223	

C) Proventi e oneri finanziari	42.656	1.222.726
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(1)	(87.600)
Imposte sul reddito dell'esercizio	46.763	(9.855)
Utile (perdita) dell'esercizio	34.775	1.170.923

Codess Sociale Società Cooperativa Sociale - Controllante Indiretta

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2023		31/12/2022
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	14.046.459		11.121.809	
B) Immobilizzazioni	103.951.822		95.295.149	
C) Attivo circolante	77.806.419		56.990.155	
D) Ratei e risconti attivi	2.790.104		2.877.008	
Totale attivo	198.594.804		166.284.121	
Capitale sociale	17.119.080		14.245.716	
Riserve	30.971.019		28.082.179	
Utile (perdita) dell'esercizio	2.214.588		1.787.280	
Totale patrimonio netto	50.304.687		44.115.175	
B) Fondi per rischi e oneri	4.243.781		4.458.464	
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.229.130		2.158.312	
D) Debiti	139.815.618		113.818.542	
E) Ratei e risconti passivi	2.001.588		1.733.628	
Totale passivo	198.594.804		166.284.121	

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

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2023		31/12/2022
A) Valore della produzione	151.837.281		137.876.382	

B) Costi della produzione	146.693.043	135.151.528
C) Proventi e oneri finanziari	(2.116.406)	(1.290.610)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(31.990)	760.466
Imposte sul reddito dell'esercizio	781.254	407.430
Utile (perdita) dell'esercizio	2.214.588	1.787.280

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

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

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare l'utile d'esercizio alla riserva indisponibile ex art. 60 del D.L. 104/2020 e successive modificazioni e integrazioni.

Si precisa che nell'esercizio 2024 sono stati imputati a Conto Economico Ammortamenti dedotti fiscalmente in esercizi precedenti per Euro 244.934, conseguentemente viene liberata la riserva ammortamenti costituita ai sensi Art. 60 DL 104 /2020 per Euro 176.598 pari a Euro 244.934 meno le imposte differite correlate di Euro 68.336.

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 (MI), 31/03/2025

Per il Consiglio di Amministrazione

Luca Omodei, Presidente

DOMANI SERENO SERVICE SRL

Sede legale: VIA VITTOR PISANI 14 MILANO (MI)

Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI MILANO MONZA BRIANZA LODI

C.F. e numero iscrizione: 01658930357

Iscritta al R.E.A. n. MI 2044578

Capitale Sociale sottoscritto € 1.924.850,00 Interamente versato

Partita IVA: 01658930357

Direzione e coordinamento: SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL' IMPRESA SOCIALE SPA

Relazione sulla gestione

Bilancio Ordinario al 31/12/2024

Signori Soci, nella nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2024; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del codice civile, Vi forniamo le notizie attinenti la situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Informativa sulla società

Fatti di particolare rilievo

Nell'esercizio in esame non si rilevano particolari avvenimenti di rilievo da segnalare alla Vostra attenzione.

Attività di direzione e coordinamento

Si rende noto che la società appartiene al gruppo Codess Sociale Cooperativa Sociale, che esercita il controllo indiretto, ed è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società SIIS Spa.

Si attesta che l'attività di direzione e coordinamento non ha prodotto particolari effetti sull'attività d'impresa e sui suoi risultati.

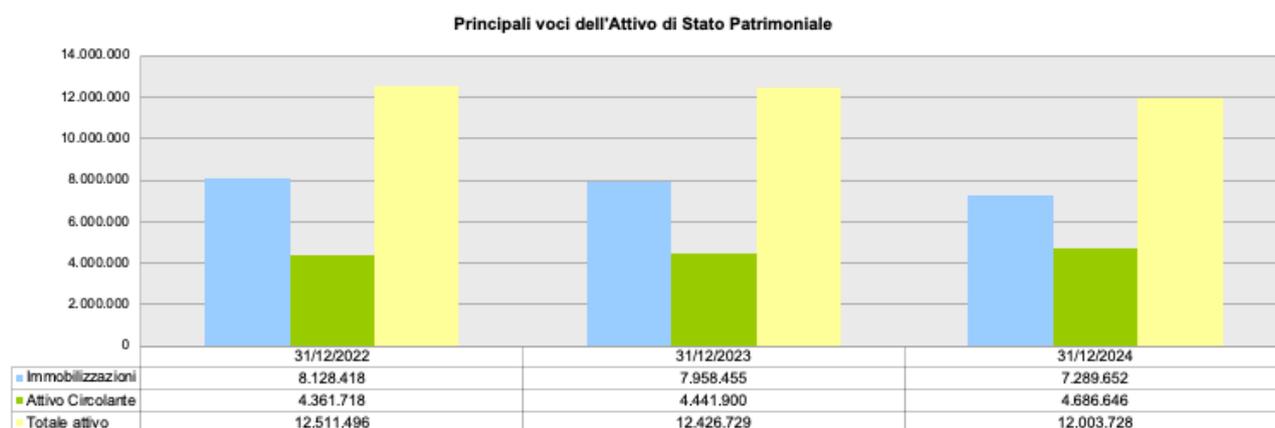
Si attesta che non vi sono state decisioni, influenzate dalla società che svolge attività di direzione e coordinamento, che richiedano un'indicazione delle ragioni e degli interessi che hanno inciso sulle stesse.

Situazione patrimoniale e finanziaria

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello stato patrimoniale.

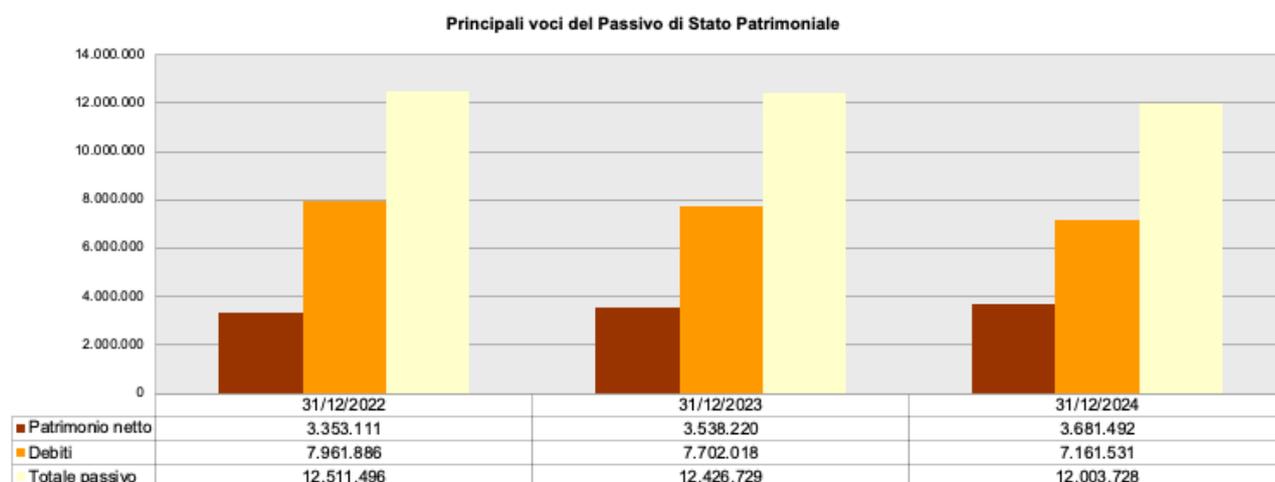
Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2024	%	Esercizio 2023	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	4.268.239	35,56 %	3.884.993	31,26 %	383.246	9,86 %
Liquidità immediate	117.675	0,98 %	16.553	0,13 %	101.122	610,90 %
Disponibilità liquide	117.675	0,98 %	16.553	0,13 %	101.122	610,90 %
Liquidità differite	4.118.345	34,31 %	3.826.534	30,79 %	291.811	7,63 %
Crediti verso soci						
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	4.090.915	34,08 %	3.800.160	30,58 %	290.755	7,65 %
Crediti immobilizzati a breve termine						
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita						
Attività finanziarie						
Ratei e risconti attivi	27.430	0,23 %	26.374	0,21 %	1.056	4,00 %
Rimanenze	32.219	0,27 %	41.906	0,34 %	(9.687)	(23,12) %
IMMOBILIZZAZIONI	7.735.489	64,44 %	8.541.736	68,74 %	(806.247)	(9,44) %
Immobilizzazioni immateriali	248.464	2,07 %	346.623	2,79 %	(98.159)	(28,32) %
Immobilizzazioni materiali	4.568.188	38,06 %	5.133.832	41,31 %	(565.644)	(11,02) %
Immobilizzazioni finanziarie	2.473.000	20,60 %	2.478.000	19,94 %	(5.000)	(0,20) %
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	445.837	3,71 %	583.281	4,69 %	(137.444)	(23,56) %
TOTALE IMPIEGHI	12.003.728	100,00 %	12.426.729	100,00 %	(423.001)	(3,40) %



Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2024	%	Esercizio 2023	%	Variaz. absolute	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	8.322.236	69,33 %	8.888.509	71,53 %	(566.273)	(6,37) %
Passività correnti	4.558.702	37,98 %	4.607.455	37,08 %	(48.753)	(1,06) %
Debiti a breve termine	4.341.438	36,17 %	4.370.725	35,17 %	(29.287)	(0,67) %
Ratei e risconti passivi	217.264	1,81 %	236.730	1,91 %	(19.466)	(8,22) %
Passività consolidate	3.763.534	31,35 %	4.281.054	34,45 %	(517.520)	(12,09) %
Debiti a m/l termine	2.820.093	23,49 %	3.331.293	26,81 %	(511.200)	(15,35) %
Fondi per rischi e oneri	298.867	2,49 %	367.204	2,95 %	(68.337)	(18,61) %
TFR	644.574	5,37 %	582.557	4,69 %	62.017	10,65 %
CAPITALE PROPRIO	3.681.492	30,67 %	3.538.220	28,47 %	143.272	4,05 %
Capitale sociale	1.924.850	16,04 %	1.924.850	15,49 %		
Riserve	1.887.162	15,72 %	1.702.056	13,70 %	185.106	10,88 %
Utili (perdite) portati a nuovo	(273.793)	(2,28) %	(273.793)	(2,20) %		
Utile (perdita) dell'esercizio	143.273	1,19 %	185.107	1,49 %	(41.834)	(22,60) %
Perdita ripianata dell'esercizio						
TOTALE FONTI	12.003.728	100,00 %	12.426.729	100,00 %	(423.001)	(3,40) %



Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2024	Esercizio 2023	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni			
= A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni	50,50 %	44,46 %	13,59 %
L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa			
Banche su circolante			
= D.4) Debiti verso banche / C) Attivo circolante	50,28 %	61,23 %	(17,88) %
L'indice misura il grado di copertura del capitale circolante attraverso l'utilizzo di fonti di finanziamento bancario			
Indice di indebitamento			
= [TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto] / A) Patrimonio netto	2,26	2,51	(9,96) %
L'indice esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale del capitale proprio			
Quoziente di indebitamento finanziario			
= [D.1) Debiti per obbligazioni + D.2) Debiti per obbligazioni convertibili + D.3) Debiti verso soci per finanziamenti + D.4) Debiti verso banche + D.5) Debiti verso altri finanziatori + D.8) Debiti rappresentati da titoli di credito + D.9) Debiti verso imprese controllate + D.10) Debiti verso imprese	1,30	1,52	(14,47) %

INDICE	Esercizio 2024	Esercizio 2023	Variazioni %
collegate + D.11) Debiti verso imprese controllanti + D.11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti] / A) Patrimonio Netto			
L'indice misura il rapporto tra il ricorso al capitale finanziamento (capitale di terzi, ottenuto a titolo oneroso e soggetto a restituzione) e il ricorso ai mezzi propri dell'azienda			
Mezzi propri su capitale investito			
= A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO	30,67 %	28,47 %	7,73 %
L'indice misura il grado di patrimonializzazione dell'impresa e conseguentemente la sua indipendenza finanziaria da finanziamenti di terzi			
Oneri finanziari su fatturato			
= C.17) Interessi e altri oneri finanziari (quota ordinaria) / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	3,19 %	3,85 %	(17,14) %
L'indice esprime il rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato dell'azienda			
Indice di disponibilità			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	93,63 %	84,32 %	11,04 %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con i crediti correnti intesi in senso lato (includendo quindi il magazzino)			
Margine di struttura primario			
= [A) Patrimonio Netto - (B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II) Crediti (oltre l'esercizio successivo)]	(3.608.160,00)	(4.420.235,00)	18,37 %
E' costituito dalla differenza tra il Capitale Netto e le Immobilizzazioni nette. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con mezzi propri gli investimenti in immobilizzazioni.			

INDICE	Esercizio 2024	Esercizio 2023	Variazioni %
Indice di copertura primario			
= [A) Patrimonio Netto] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II Crediti (oltre l'esercizio successivo)]	0,51	0,44	15,91 %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Netto e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con mezzi propri.			
Margine di struttura secondario			
= [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] - [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II Crediti (oltre l'esercizio successivo)]	155.374,00	(139.181,00)	211,63 %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale Consolidato (Capitale Netto più Debiti a lungo termine) e le immobilizzazioni. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con fonti consolidate gli investimenti in immobilizzazioni.			
Indice di copertura secondario			
= [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II Crediti (oltre l'esercizio successivo)]	1,02	0,98	4,08 %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Consolidato e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con fonti consolidate.			
Capitale circolante netto			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	(290.463,00)	(722.462,00)	59,80 %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale circolante lordo e le passività correnti. Esprime in valore assoluto la capacità			

INDICE	Esercizio 2024	Esercizio 2023	Variazioni %
dell'impresa di fronteggiare gli impegni a breve con le disponibilità esistenti			
Margine di tesoreria primario			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	(322.682,00)	(764.368,00)	57,78 %
E' costituito dalla differenza in valore assoluto fra liquidità immediate e differite e le passività correnti. Esprime la capacità dell'impresa di far fronte agli impegni correnti con le proprie liquidità			
Indice di tesoreria primario			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	92,92 %	83,41 %	11,40 %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con le liquidità rappresentate da risorse monetarie liquide o da crediti a breve termine			

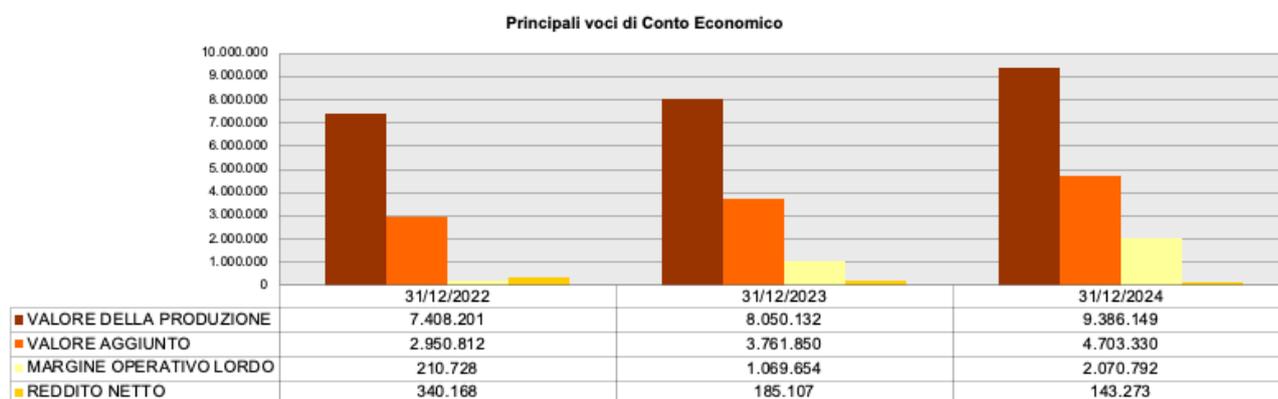
Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del conto economico.

Conto Economico

Voce	Esercizio 2024	%	Esercizio 2023	%	Variaz. assolute	Variaz. %
------	----------------	---	----------------	---	------------------	-----------

Voce	Esercizio 2024	%	Esercizio 2023	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	9.386.149	100,00 %	8.050.132	100,00 %	1.336.017	16,60 %
- Consumi di materie prime	635.312	6,77 %	636.323	7,90 %	(1.011)	(0,16) %
- Spese generali	4.047.507	43,12 %	3.651.959	45,37 %	395.548	10,83 %
VALORE AGGIUNTO	4.703.330	50,11 %	3.761.850	46,73 %	941.480	25,03 %
- Altri ricavi	156.540	1,67 %	333.672	4,14 %	(177.132)	(53,09) %
- Costo del personale	2.475.998	26,38 %	2.358.524	29,30 %	117.474	4,98 %
- Accantonamenti						
MARGINE OPERATIVO LORDO	2.070.792	22,06 %	1.069.654	13,29 %	1.001.138	93,59 %
- Ammortamenti e svalutazioni	1.579.170	16,82 %	835.300	10,38 %	743.870	89,05 %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	491.622	5,24 %	234.354	2,91 %	257.268	109,78 %
+ Altri ricavi	156.540	1,67 %	333.672	4,14 %	(177.132)	(53,09) %
- Oneri diversi di gestione	90.741	0,97 %	34.686	0,43 %	56.055	161,61 %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	557.421	5,94 %	533.340	6,63 %	24.081	4,52 %
+ Proventi finanziari	17		7		10	142,86 %
+ Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	557.438	5,94 %	533.347	6,63 %	24.091	4,52 %
+ Oneri finanziari	(294.690)	(3,14) %	(297.424)	(3,69) %	2.734	0,92 %
REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	262.748	2,80 %	235.923	2,93 %	26.825	11,37 %
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie						
+ Quota ex area straordinaria						
REDDITO ANTE IMPOSTE	262.748	2,80 %	235.923	2,93 %	26.825	11,37 %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	119.475	1,27 %	50.816	0,63 %	68.659	135,11 %
REDDITO NETTO	143.273	1,53 %	185.107	2,30 %	(41.834)	(22,60) %



Principali indicatori della situazione economica

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2024	Esercizio 2023	Variazioni %
R.O.E.			
= 21) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto	3,89 %	5,23 %	(25,62) %
L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa			
R.O.I.			
= [[A) Valore della produzione (quota ordinaria) - A.5) Altri ricavi e proventi (quota ordinaria)] - [B) Costi della produzione (quota ordinaria) - B.14) Oneri diversi di gestione (quota ordinaria) - B.10) Ammortamenti e svalutazioni (quota ordinaria)] - [B.10) Ammortamenti e svalutazioni (quota ordinaria)]] / TOT. ATTIVO	4,10 %	1,89 %	116,93 %
L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica			
R.O.S.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	6,04 %	6,91 %	(12,59) %
L'indice misura la capacità reddituale dell'impresa di generare profitti dalle vendite ovvero il reddito operativo realizzato per ogni unità di ricavo			
R.O.A.			

INDICE	Esercizio 2024	Esercizio 2023	Variazioni %
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / TOT. ATTIVO	4,64 %	4,29 %	8,16 %
L'indice misura la redditività del capitale investito con riferimento al risultato ante gestione finanziaria			
E.B.I.T. NORMALIZZATO			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + C.15) Proventi da partecipazioni (quota ordinaria) + C.16) Altri proventi finanziari (quota ordinaria) + C.17-bis) Utili e perdite su cambi (quota ordinaria) + D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (quota ordinaria)]	557.438,00	533.347,00	4,52 %
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio senza tener conto delle componenti straordinarie e degli oneri finanziari. Include il risultato dell'area accessoria e dell'area finanziaria, al netto degli oneri finanziari.			
E.B.I.T. INTEGRALE			
= [A) Valore della produzione - B) Costi della produzione + C.15) Proventi da partecipazioni + C.16) Altri proventi finanziari + C.17-bis) Utili e perdite su cambi + D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	557.438,00	533.347,00	4,52 %
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio tenendo conto del risultato dell'area accessoria, dell'area finanziaria (con esclusione degli oneri finanziari) e dell'area straordinaria.			

Informazioni ex art 2428 C.C.

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del codice civile.

Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2428, comma 1 del codice civile si attesta che la società non è esposta a particolari rischi e/o incertezze.

Principali indicatori non finanziari

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2 del codice civile, si attesta che, per l'attività specifica svolta e per una migliore comprensione della situazione della società, dell'andamento e del risultato della gestione, non si ritiene rilevante l'esposizione di indicatori non finanziari.

Informativa sull'ambiente

Si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di impatto ambientale perché non necessarie in relazione all'attività svolta.

Informazioni sulla gestione del personale

Non si segnalano informazioni di rilievo in merito alla gestione del personale.

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato dall'art. 2428, comma 3, punto 1 del codice civile, si attesta che nel corso dell'esercizio non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Si precisa che sono stati intrattenuti rapporti con le società di cui all'art. 2428, comma 3, punto 2 del codice civile. Nello specifico gli stessi si riferiscono a rapporti di natura commerciale e finanziaria..

Crediti verso le consociate iscritti nell'Attivo Circolante

Descrizione	Esercizio 2024	Esercizio 2023	Variazione assoluta
verso imprese controllate	825.431	941.719	116.288-
verso imprese collegate	46.434	60.752	14.318-
verso controllanti	491.677	401.460	90.217
Totale	1.363.542	1.403.931	40.389-

Debiti e finanziamenti passivi verso le consociate

Descrizione	Esercizio 2024	Esercizio 2023	Variazione assoluta
debiti verso imprese controllate	35.210	99.620	64.410-
debiti verso imprese collegate	21.281	24.489	3.208-
debiti verso controllanti	543.191	580.776	37.585-
Totale	599.682	704.885	105.203-

Azioni/quote della società controllante

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 n. 3 e n. 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

Evoluzione prevedibile della gestione

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato dall'art. 2428, comma 3, punto 6 del codice civile, si segnala che i risultati dei primi mesi dell'esercizio in corso danno segnali di prospettive stazionarie rispetto all'andamento registrato durante l'esercizio appena chiuso.

Uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato dall'art. 2428, comma 3, punto 6-bis del codice civile, si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di gestione del rischio finanziario, in quanto ritenuto non rilevante nella sua manifestazione in riferimento alla nostra realtà aziendale.

Conclusioni

Signori Soci, alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella nota integrativa, Vi invitiamo:

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2024 unitamente alla nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- a destinare il risultato d'esercizio in conformità con la proposta formulata nella nota integrativa.

Milano (MI), 31/03/2025

Per il Consiglio di Amministrazione

Luca Omodei, Presidente

DOMANI SERENO SERVICE SRL

Sede Legale: VIA VITTOR PISANI 14 - MILANO (MI)

Iscritta al Registro Imprese di: CCIAA DI MILANO MONZA BRIANZA LODI

C.F. e numero iscrizione: 01658930357

Iscritta al R.E.A. di CCIAA DI MILANO MONZA BRIANZA LODI n. 2044578

Capitale Sociale sottoscritto €: 1.924.850,00 Interamente versato

Partita IVA: 01658930357

Direzione e coordinamento: SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL' IMPRESA SOCIALE SPA

Relazione unitaria del collegio sindacale all'assemblea dei soci

All'assemblea dei soci
della DOMANI SERENO SERVICE SRL

Premessa

Il Collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31/12/2024, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg., c.c. sia quelle previste dall'art. 2409 – bis, c.c.

La presente relazione unitaria contiene la “Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 39/2010” e la “Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.”.

Il Collegio ha espressamente rinunciato ai termini previsti dall'art. 2429 c.c., per il deposito della relazione unitaria del Collegio Sindacale.

Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 39/2010

Relazione sulla revisione legale del bilancio Ordinario

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione legale dell'allegato bilancio della DOMANI SERENO SERVICE SRL, costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2024, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31/12/2024 e del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione “Responsabilità del revisore per la

revisione legale del bilancio” della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell’ordinamento italiano alla revisione legale del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un’entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio, per l’appropriatezza dell’utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l’interruzione dell’attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell’informativa finanziaria della Società.

Responsabilità del revisore per la revisione legale del bilancio

I nostri obiettivi sono l’acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l’emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione legale svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del bilancio.

Nell’ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d’esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l’esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;

- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull’efficacia del controllo interno della società;

- abbiamo valutato l’appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;

- siamo giunti ad una conclusione sull’appropriatezza dell’utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull’eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un’entità in funzionamento. In presenza di un’incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l’attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un’entità in funzionamento;

- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d’esercizio nel suo complesso, inclusa l’informativa, e se il bilancio d’esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;

- abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10

Gli amministratori della DOMANI SERENO SERVICE SRL sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della DOMANI SERENO SERVICE SRL al 31/12/2024, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio della DOMANI SERENO SERVICE SRL al 31/12/2024 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio della DOMANI SERENO SERVICE SRL al 31/12/2024 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2024 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il collegio sindacale.

Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

Il progetto di Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2024, che l'Organo Amministrativo ci ha fatto pervenire ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile per il dovuto esame, è stato redatto secondo le disposizioni del D.L. n. 127/91 e si compone di:

- Stato patrimoniale
- Conto economico
- Rendiconto finanziario
- Nota integrativa

Il risultato d'esercizio evidenzia un utile di € 143.273, il quale trova riscontro nei seguenti dati sintetici

Stato Patrimoniale

Descrizione	Esercizio 2024	Esercizio 2023	Scostamento
IMMOBILIZZAZIONI	7.289.652	7.958.455	668.803-
ATTIVO CIRCOLANTE	4.686.646	4.441.900	244.746
RATEI E RISCONTI	27.430	26.374	1.056
TOTALE ATTIVO	12.003.728	12.426.729	423.001-

Descrizione	Esercizio 2024	Esercizio 2023	Scostamento
PATRIMONIO NETTO	3.681.492	3.538.220	143.272
FONDI PER RISCHI E ONERI	298.867	367.204	68.337-
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	644.574	582.557	62.017
DEBITI	7.161.531	7.702.018	540.487-
RATEI E RISCONTI	217.264	236.730	19.466-
TOTALE PASSIVO	12.003.728	12.426.729	423.001-

Conto Economico

Descrizione	Esercizio 2024	Esercizio 2023	Scostamento
VALORE DELLA PRODUZIONE	9.386.149	8.050.132	1.336.017
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	9.229.609	7.716.460	1.513.149
COSTI DELLA PRODUZIONE	8.828.728	7.516.792	1.311.936
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	557.421	533.340	24.081
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	262.748	235.923	26.825
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	119.475	50.816	68.659
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	143.273	185.107	41.834-

Nel corso dell'esercizio in esame si è vigilato sull'osservanza della legge e dello Statuto sociale e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Nello specifico dell'operato si riferisce quanto segue:

- si sono ottenute dall'Organo amministrativo, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo economico, finanziario e patrimoniale, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire. Si può ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate e poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
- abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.
- non sono pervenute denunce ex art. 2408 del Codice Civile né esposti da parte di terzi.

- nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti dalla legge.
- si è partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni dell'Organo Amministrativo, tutte svoltesi nel rispetto delle norme statutarie e legislative che ne disciplinano il funzionamento e per le quali si può ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo Statuto sociale, e non sono tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
- nel corso dell'attività di vigilanza svolta, e sulla base delle informazioni ottenute, non sono state rilevate altre omissioni, fatti censurabili, irregolarità o comunque fatti significativi tali da richiederne la denuncia o la sola menzione nella presente relazione.
- Per quanto sopra evidenziato l'Organo di controllo ritiene che l'esercizio sociale presenti nel complesso risultati in linea con le previsioni e con le valutazioni prospettiche esposte dall'Organo amministrativo.

Osservazioni in ordine al bilancio

Approfondendo l'esame del Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2024, si riferisce quanto segue:

- ai sensi dell'art. 2426 n. 5 del Codice Civile, l'Organo di controllo dà atto che, con il consenso dello stesso, sono stati iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale costi di impianto e ampliamento per i quali è stato verificato il requisito dell'utilità pluriennale.
- ai sensi dell'art. 2426 n. 5 del Codice Civile, l'Organo di controllo attesta che non sono stati iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale costi di sviluppo.
- ai sensi dell'art. 2426 n. 6 del Codice Civile, l'Organo di controllo attesta che non sono stati iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale costi di avviamento.
- si è vigilato sulla conformità dello stesso alla legge, sia per quanto riguarda la sua struttura sia in riferimento ai contenuti non esclusivamente formali.
- si è verificata altresì l'osservanza della legge in relazione alla predisposizione delle Relazione sulla gestione.
- nel procedimento di stesura del bilancio l'Organo amministrativo non si è avvalso della disposizione di cui all'art. 2423, c. 4 e 5 del Codice Civile per quanto riguarda le deroghe concesse nella redazione dello stesso.
- il bilancio è conforme ai fatti aziendali ed alle informazioni di cui si è venuti a conoscenza nello svolgimento delle nostre funzioni.
- si attesta peraltro di aver adempiuto alla verifica dei criteri di valutazione previsti di cui all'art. 2426 del Codice Civile e di aver sempre indirizzato la propria opera di vigilanza nell'ottica della conservazione dell'integrità del patrimonio sociale.
- il collegio prende atto, come per gli esercizi precedenti, che relativamente ai contratti di leasing in essere la

società adotta il criterio di contabilizzazione IAS 17 (cosiddetto criterio finanziario).

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione “Relazione del revisore indipendente ai sensi dell’art. 14 del D.Lgs. 39/2010” della presente relazione.

Osservazione e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell’attività da noi svolta il collegio propone alla assemblea di approvare il bilancio chiuso al 31/12/2024, così come redatto dagli amministratori.

Il collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d’esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa.

Milano (MI) 15/04/2025

Il Collegio Sindacale

Andrea Stifanelli, Presidente

Cristian Perini, Sindaco effettivo

Gianluca Pico, Sindaco effettivo

Il sottoscritto Luca Omodei, 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.