

SANITASERVICE ASL BT S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31-12-2025**

Dati anagrafici	
Sede in	VIA FORNACI,201 76123 ANDRIA
Codice Fiscale	07026330725
Numero Rea	BA 526182
P.I.	07026330725
Capitale Sociale Euro	120.000 i.v.
Forma giuridica	Società a responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Attività di servizi integrati agli edifici
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	ASL BT - Azienda Sanitaria Locale
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	ASL BT - Azienda Sanitaria Locale

Stato patrimoniale

31-12-2025 31-12-2024

Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.750	2.250
7) altre	7.850	1.993
Totale immobilizzazioni immateriali	9.600	4.243
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	147.201	13.300
3) attrezzature industriali e commerciali	32.316	50.412
4) altri beni	2.025.416	3.075.655
Totale immobilizzazioni materiali	2.204.933	3.139.367
Totale immobilizzazioni (B)	2.214.533	3.143.610
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	17.799	2.566
Totale rimanenze	17.799	2.566
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.660.487	4.402.389
Totale crediti verso clienti	4.660.487	4.402.389
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	57.600	47.492
Totale crediti tributari	57.600	47.492
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.463	9.816
Totale crediti verso altri	10.463	9.816
Totale crediti	4.728.550	4.459.697
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	3.254.541	2.480.283
3) danaro e valori in cassa	135	328
Totale disponibilità liquide	3.254.676	2.480.611
Totale attivo circolante (C)	8.001.025	6.942.874
D) Ratei e risconti	48.279	708
Totale attivo	10.263.837	10.087.192
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
	120.000	120.000
IV - Riserva legale		
	26.239	26.239
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	-	(1)
Totale altre riserve	-	(1)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
	125.707	145.880
Totale patrimonio netto	271.946	292.118
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri		
	300.898	236.000
Totale fondi per rischi ed oneri	300.898	236.000

D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.397.491	983.235
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.904.568	3.129.935
Totale debiti verso fornitori	3.302.059	4.113.170
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.197.508	3.051.628
Totale debiti verso controllanti	3.197.508	3.051.628
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	(259.650)	(329.504)
Totale debiti tributari	(259.650)	(329.504)
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	823.730	545.465
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	443
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	823.730	545.908
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.626.285	2.176.607
Totale altri debiti	2.626.285	2.176.607
Totale debiti	9.689.932	9.557.809
E) Ratei e risconti	1.061	1.265
Totale passivo	10.263.837	10.087.192

Conto economico

	31-12-2025	31-12-2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	20.955.585	18.285.250
5) altri ricavi e proventi		
altri	88.663	159.362
Totale altri ricavi e proventi	88.663	159.362
Totale valore della produzione	21.044.248	18.444.612
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	289.239	258.151
7) per servizi	567.494	480.727
8) per godimento di beni di terzi	242.455	209.844
9) per il personale		
a) salari e stipendi	13.204.696	12.100.037
b) oneri sociali	4.161.344	2.888.501
c) trattamento di fine rapporto	788.647	756.323
e) altri costi	21.753	17.773
Totale costi per il personale	18.176.440	15.762.634
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.643	471
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.105.664	1.091.485
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.107.307	1.091.956
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(15.233)	23.921
12) accantonamenti per rischi	145.898	195.000
14) oneri diversi di gestione	269.201	174.495
Totale costi della produzione	20.782.801	18.196.728
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	261.447	247.884
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	199	222
Totale interessi e altri oneri finanziari	199	222
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(199)	(222)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	261.248	247.662
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	135.541	101.782
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	135.541	101.782
21) Utile (perdita) dell'esercizio	125.707	145.880

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2025 31-12-2024

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	125.707	145.880
Imposte sul reddito	135.541	101.782
Interessi passivi/(attivi)	199	222
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	261.447	247.884
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	934.545	951.323
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.107.307	1.091.957
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.041.852	2.043.280
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.303.299	2.291.164
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(15.233)	23.921
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(258.098)	574.802
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	414.257	(14.975)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(47.571)	47.130
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(204)	300
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	932.923	1.635.353
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.026.074	2.266.531
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.329.373	4.557.695
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(199)	(222)
(Imposte sul reddito pagate)	(135.541)	(101.782)
(Utilizzo dei fondi)	(869.647)	(866.949)
Totale altre rettifiche	(1.005.387)	(968.953)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.323.986	3.588.742
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(178.230)	(45.627)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	(443)	(121)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(145.880)	(256.967)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(146.323)	(257.088)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.999.433	3.286.027
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.480.283	319.543
Danaro e valori in cassa	328	172
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.480.612	319.715
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.254.541	2.480.283
Danaro e valori in cassa	135	328
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.254.676	2.480.611

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Ai sensi dell'art. 2425-ter del Codice Civile, dal rendiconto finanziario risultano, per l'esercizio corrente e per quello precedente, l'ammontare e la composizione delle disponibilità liquide, all'inizio e alla fine dell'esercizio, ed i flussi finanziari dell'esercizio derivanti dall'attività operativa, da quella di investimento e da quella di finanziamento, comprese, con autonoma indicazione, le operazioni con i soci.

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

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signor Socio,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2025 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di contabilità.

Il bilancio chiude con Utile di € 125.707,45, arrotondato a € 125.707 in sede di redazione del bilancio, al netto delle imposte sul reddito dell'esercizio.

Sono state rispettate le clausole generali di redazione del bilancio (art. 2423 del Codice Civile), i principi di redazione del bilancio (art. 2423-bis del Codice Civile) ed i criteri di valutazione previsti per le singole voci (art. 2426 del Codice Civile).

Ai sensi dell'art. 2423, comma 2, del Codice Civile, si evidenzia che il bilancio è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 6, del Codice Civile, si evidenzia che il bilancio dell'esercizio chiuso è redatto in unità di euro, senza cifre decimali; le eventuali differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocati all'apposita riserva di patrimonio netto.

Convenzioni di classificazione

Nella costruzione del bilancio sono state adottate le seguenti convenzioni di classificazione:

- 1) le voci dell'attivo dello stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale, mentre quelle del passivo sono state classificate in funzione della loro origine. Con riferimento alle voci che richiedono la separata evidenza dei crediti e dei debiti esigibili entro o oltre l'esercizio successivo si è seguito il criterio della esigibilità di fatto, basata su previsioni sulla effettiva possibilità di riscossione entro l'esercizio successivo;
- 2) il Conto Economico è stato compilato tenendo conto di tre distinti criteri di riclassificazione, ed in particolare della suddivisione dell'intera area gestionale nelle quattro sub-aree identificate nello schema di legge, del privilegio della natura dei costi rispetto alla loro destinazione e della necessità di dare corretto rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato di esercizio.

Attività svolte

La società ha come unico socio ed unico committente la ASL BT e nasce con la internalizzazione di alcuni servizi, svolti in precedenza da cooperative private, con una struttura riconducibile al modello gestionale delineato nell'istituto dell' in house providing.

Le attività svolte nell'esercizio 2024 ricalcano quelle dell'anno precedente i cui dettagli sono riportati nella relazione sulla gestione, e sono le seguenti:

gestione di servizi nel settore della assistenza alla persona e socio sanitario (Ausiliario, Sanificazione, Alberghiero /Portierato, di Assistenza software e servizio 118);

altre attività di supporto strumentali alle attività istituzionali erogate dalla Azienda Sanitaria ASL BT.

Le attività svolte nel 2025 sono state conformi all'oggetto sociale previsto dallo Statuto ed hanno riguardato specificatamente servizi e prestazioni di supporto e strumentali alle attività istituzionali della Azienda Sanitaria ASL BT. La società, per indicazioni statutarie, opera e potrà operare solo ed esclusivamente per l'Azienda Sanitaria ASL BT nell'ambito territoriale di sua competenza, non potendo erogare servizi e prestazioni nei confronti di qualunque altro soggetto sia esso pubblico o privato.

Informazione sul personale

La struttura operativa aziendale al 31/12/2025 è formata da 603 UU.LL., di cui n. 592 assunti con contratto a tempo indeterminato full-time, n. 2 assunti con contratto a tempo determinato full-time, n. 9 assunti con contratto a tempo indeterminato part-time, come di seguito inquadrati:

- n. 99 dipendenti al livello A del CCNL di riferimento con qualifica operaio;
- n. 1 dipendenti al livello A1 del CCNL di riferimento con qualifica operaio;
- n. 289 dipendenti al livello A2 del CCNL di riferimento con qualifica operaio;
- n. 2 dipendenti al livello B del CCNL di riferimento con qualifica di impiegato;
- n. 6 dipendenti al livello C del CCNL di riferimento di cui n.3 con qualifica di impiegato e n. 3 con qualifica di coordinatore dei servizi;
- n. 3 dipendenti al livello C1 del CCNL di riferimento con qualifica impiegato assistenza software;

- n. 2 dipendenti al livello D del CCNL di riferimento con qualifica impiegato addetti trasparenza e privacy;
- n. 201 dipendenti dedicati al servizio del 118 di cui n. 2 a tempo determinato:
 - 100 dipendenti al livello C del CCNL di riferimento con qualifica autista;
 - 100 dipendenti al livello B del CCNL di riferimento con qualifica soccorritore di cui n. 2 a tempo determinato;
 - 1 dipendente al livello C1 del CCNL di riferimento con qualifica caposervizio 118.

Principi di redazione

Ai sensi dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio sono stati osservati i seguenti principi. La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio.

Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio.

Per redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta devono essere rispettati i postulati del bilancio, indicati dal Principio contabile OIC 11 che si riferisce sia all'art. 2423 bis del codice civile, che agli articoli 2423 ("Redazione del bilancio") e 2423 ter ("Struttura dello stato patrimoniale e del conto economico").

Segue l'elenco e la specifica dei principi di redazione adottati.

a) Prudenza:

- la valutazione delle voci al 31/12/2025 è avvenuta secondo prudenza, con ragionevole cautela nelle stime, in condizioni di incertezza.

- Gli elementi eterogenei componenti le singole voci sono stati valutati separatamente.

- Sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo. Questa asimmetria nella contabilizzazione dei componenti economici, è diretta conseguenza della prevalenza del principio della prudenza rispetto a quello della competenza.

b) Prospettiva della continuità aziendale:

Per quanto riguarda le prospettive di carattere operativo della Società e le valutazioni sulla capacità reddituale della stessa e sui conseguenti effetti patrimoniali e finanziari, l'organo amministrativo ha verificato la prospettiva della continuità aziendale. La suddetta verifica è stata poi avvalorata dallo studio dell'andamento storico dei principali parametri economici, patrimoniali e finanziari della Società. A valle delle suddette verifiche l'organo amministrativo non ha riscontrato incertezze circa la sussistenza del presupposto della continuità in quanto la Società attraverso la propria attività gestionale, appare in grado di:

a) soddisfare le aspettative del socio, conferente di capitale, e dei prestatori di lavoro;

b) mantenere un grado soddisfacente di economicità, conservando così l'equilibrio economico della gestione, inteso come capacità stessa della Società di conseguire ricavi pari o superiori ai costi di esercizio;

c) mantenere l'equilibrio monetario della gestione, inteso come l'attitudine della Società a preservare i prevedibili flussi di entrate monetarie con caratteristiche quantitative e temporali idonee a fronteggiare i deflussi di mezzi monetari, necessari per l'acquisizione di fattori di produzione, secondo le modalità indicate nei programmi di gestione.

In definitiva, gli amministratori hanno maturato una ragionevole aspettativa che la Società potrà continuare la sua esistenza operativa in un futuro prevedibile mantenendo altresì la capacità di costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito.

Pertanto, si ritiene appropriato il presupposto della continuità nella redazione del bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2025.

Da ultimo si segnala che, al fine di intercettare tempestivamente eventuali segnali di crisi, la Società ha continuato, anche nel corso dell'esercizio in commento, ad implementare e perfezionare i propri assetti organizzativi, amministrativi e contabili che hanno altresì permesso di implementare, affiancando all'analisi storica dei risultati l'esame dei piani futuri, un modello di gestione che consente di valutare anticipatamente gli effetti economici, patrimoniali e finanziari delle scelte gestionali in un'ottica di salvaguardia del patrimonio.

c) Rappresentazione sostanziale:

La rilevazione e la presentazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto, rispetto alla forma, criterio a cui sono conformati tutti i principi contabili OIC. Ad esempio da più contratti possono discendere effetti sostanziali che richiedono una contabilizzazione unitaria, o l'inverso. E' compito del redattore del bilancio effettuare un attento esame degli elementi di uno o più contratti collegati per l'applicazione del suddetto postulato.

d) Competenza:

La competenza è il criterio temporale con il quale i componenti sono stati imputati al conto economico ai fini della determinazione del risultato d'esercizio, specificamente si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'

esercizio indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. Il principio di competenza è collegato a quello di correlazione, cioè i costi sono correlati ai ricavi.

e) Rilevanza:

Il principio comporta che un'informazione di bilancio è rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dai destinatari primari sulla base del bilancio della società. Poiché il concetto di rilevanza è dominante nella formazione del bilancio, per quantificare la rilevanza si deve tenere conto sia di elementi qualitativi che quantitativi. I fattori quantitativi prendono in considerazione la dimensione economica dell'operazione rispetto alle grandezze di bilancio di maggiore interesse per i destinatari primari del bilancio. I fattori qualitativi, che trascendono gli aspetti quantitativi, sono quelli la cui importanza è sempre tale da poter ragionevolmente influenzare le decisioni economiche dei destinatari primari del bilancio della società. È sempre valido il principio secondo il quale non è necessario rispettare gli obblighi di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta del bilancio, sempreché le scritture contabili siano regolarmente tenute e in nota integrativa siano illustrati i casi in cui si è data attuazione a tale disposizione.

f) Comparabilità:

Per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico deve essere indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente. Se le voci non sono comparabili, quelle relative all'esercizio precedente devono essere adattate; la non comparabilità e l'adattamento o l'impossibilità di questo devono essere segnalati e commentati nella nota integrativa.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423-ter del Codice Civile è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2025 sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2426 del Codice Civile.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1) del Codice Civile, i criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio, nelle rettifiche di valore e nella conversione dei valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello Stato sono di seguito esposti.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o di produzione; nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori.

Il costo di produzione comprende tutti i costi direttamente imputabili al prodotto; lo stesso comprende anche altri costi, per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato; con gli stessi criteri sono stati aggiunti gli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione, interna o presso terzi; le immobilizzazioni rappresentate da titoli sono rilevate in bilancio con il criterio del costo ammortizzato, ove applicabile.

Il costo delle immobilizzazioni, materiali e immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni che, alla data della chiusura dell'esercizio, risultano durevolmente di valore inferiore a quello determinato secondo i numeri 1) e 2) dell'art. 2426 del Codice Civile sono state iscritte a tale minore valore.

Le immobilizzazioni consistenti in partecipazioni in imprese controllate o collegate sono valutate, con riferimento ad una o più tra dette imprese, anziché secondo il criterio indicato al numero 1) dell'art. 2426 del Codice Civile, per un importo pari alla corrispondente frazione del patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio delle imprese medesime, detratti i dividendi ed operate le rettifiche richieste dai principi di redazione del bilancio consolidato nonché quelle necessarie per il rispetto dei principi indicati negli articoli 2423 e 2423 bis del Codice Civile.

La differenza, per la parte attribuibile a beni ammortizzabili o all'avviamento, è stata ammortizzata. Negli esercizi successivi le plusvalenze, derivanti dall'applicazione del metodo del patrimonio netto, rispetto al valore indicato nel bilancio dell'esercizio precedente sono state iscritte in una riserva non distribuibile;

I costi di impianto e di ampliamento e i costi di sviluppo aventi utilità pluriennale sono iscritti nell'attivo con il consenso, ove esistente, del Collegio Sindacale.

I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

I costi di sviluppo sono ammortizzati secondo la loro vita utile; nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Fino a che l'ammortamento dei costi di impianto e ampliamento e di sviluppo non è completato sono distribuiti dividendi solo se residuano riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati.

Crediti e debiti

I crediti e i debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e, per quanto riguarda i crediti, del valore di presumibile realizzo.

Disaggio e Aggio su prestiti

Il disaggio e l'aggio su prestiti sono rilevati secondo il criterio stabilito dal numero 8) dell'art. 2426 del Codice Civile.

Attività e passività monetarie in valuta

Le attività e passività monetarie in valuta sono iscritte al cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio; i conseguenti utili o perdite su cambi sono imputati al conto economico e l'eventuale utile netto è accantonato in apposita riserva non distribuibile fino al realizzo.

Le attività e passività in valuta non monetarie sono iscritte al cambio vigente al momento del loro acquisto.

Rimanenze, titoli e attività finanziarie

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritti al costo di acquisto o di produzione, calcolato secondo il numero 1) dell'art. 2426 del Codice Civile, ovvero al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato, se minore.

Strumenti finanziari derivati

Gli strumenti finanziari derivati, anche se incorporati in altri strumenti finanziari, sono iscritti al fair value. Le variazioni del fair value sono imputate al conto economico oppure, se lo strumento copre il rischio di variazione dei flussi finanziari attesi di un altro strumento finanziario o di un'operazione programmata, direttamente ad una riserva positiva o negativa di patrimonio netto; tale riserva è imputata al conto economico nella misura e nei tempi corrispondenti al verificarsi o al modificarsi dei flussi di cassa dello strumento coperto o al verificarsi dell'operazione oggetto di copertura.

Gli elementi oggetto di copertura contro il rischio di variazioni dei tassi di interesse o dei tassi di cambio o dei prezzi di mercato o contro il rischio di credito sono valutati simmetricamente allo strumento derivato di copertura; si considera sussistente la copertura in presenza, fin dall'inizio, di stretta e documentata correlazione tra le caratteristiche dello strumento o dell'operazione coperti e quelle dello strumento di copertura.

Non sono distribuibili gli utili che derivano dalla valutazione al fair value degli strumenti finanziari derivati non utilizzati o non necessari per la copertura.

Le riserve di patrimonio che derivano dalla valutazione al fair value di derivati utilizzati a copertura dei flussi finanziari attesi di un altro strumento finanziario o di un'operazione programmata non sono considerate nel computo del patrimonio netto per le finalità di cui agli artt. 2412, 2433, 2442, 2446 e 2447 del Codice Civile e, se positive, non sono disponibili e non sono utilizzabili a copertura delle perdite.

Per la definizione di "strumento finanziario", di "attività finanziaria" e "passività finanziaria", di "strumento finanziario derivato", di "costo ammortizzato", di "fair value", di "attività monetaria" e "passività monetaria", "parte correlata" e "modello e tecnica di valutazione generalmente accettato" si fa riferimento ai principi contabili internazionali adottati dall'Unione europea.

Ai fini dell'applicazione delle disposizioni del primo comma, numero 11-bis) dell'art. 2426 del Codice Civile, sono considerati strumenti finanziari derivati anche quelli collegati a merci che conferiscono all'una o all'altra parte contraente il diritto di procedere alla liquidazione del contratto per contanti o mediante altri strumenti finanziari, ad eccezione del caso in cui si verificano contemporaneamente le seguenti condizioni:

- a) il contratto sia stato concluso e sia mantenuto per soddisfare le esigenze previste dalla società che redige il bilancio di acquisto, di vendita o di utilizzo delle merci;
- b) il contratto sia stato destinato a tale scopo fin dalla sua conclusione;
- c) si prevede che il contratto sia eseguito mediante consegna della merce.

Il fair value è determinato con riferimento:

- a) al valore di mercato, per gli strumenti finanziari per i quali è possibile individuare facilmente un mercato attivo; qualora il valore di mercato non sia facilmente individuabile per uno strumento, ma possa essere individuato per i suoi componenti o per uno strumento analogo, il valore di mercato può essere derivato da quello dei componenti o dello strumento analogo;
- b) al valore che risulta da modelli e tecniche di valutazione generalmente accettati, per gli strumenti per i quali non sia possibile individuare facilmente un mercato attivo; tali modelli e tecniche di valutazione devono assicurare una ragionevole approssimazione al valore di mercato.

Il fair value non è determinato se l'applicazione dei criteri indicati al quarto comma non dà un risultato attendibile.

Ricavi, proventi, costi ed oneri

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

Di seguito si indicano, in quanto rilevanti:

- 1) la metodologia utilizzata per determinare il prezzo complessivo del contratto in presenza di corrispettivi variabili
- 2) il metodo utilizzato per l'allocazione del prezzo complessivo del contratto alle singole unità elementari di contabilizzazione
- 3) la metodologia utilizzata per determinare lo stato di avanzamento in caso di prestazioni di servizi.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritti per le quote di competenza dell'esercizio.
Le plusvalenze derivanti da operazioni di compravendita con locazione finanziaria al venditore sono ripartite in funzione della durata del contratto di locazione.

Nota integrativa, attivo

Di seguito viene analizzato l'attivo del bilancio d'esercizio, con evidenza ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, delle variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Immobilizzazioni immateriali

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nel seguente prospetto vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni immateriali, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenuti nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni immateriali esistenti alla chiusura dell'esercizio.

	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	5.000	4.035	2.214	11.249
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.000	1.785	221	7.006
Valore di bilancio	-	2.250	1.993	4.243
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	7.000	7.000
Ammortamento dell'esercizio	-	500	1.143	1.643
Totale variazioni	-	(500)	5.857	5.357
Valore di fine esercizio				
Costo	5.000	4.035	9.214	18.249
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.000	2.285	1.364	8.649
Valore di bilancio	-	1.750	7.850	9.600

Immobilizzazioni materiali

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni materiali.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nel seguente prospetto vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni materiali, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenuti nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	30.918	345.418	4.284.809	4.661.145
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	17.618	295.006	1.209.153	1.521.777
Valore di bilancio	13.300	50.412	3.075.655	3.139.367
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	205.004	5.627	9.145	219.776
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	48.546	-	-	48.546
Ammortamento dell'esercizio	22.557	23.723	1.059.384	1.105.664
Totale variazioni	133.901	(18.096)	(1.050.239)	(934.434)
Valore di fine esercizio				
Costo	187.376	351.046	4.293.954	4.832.376
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	40.175	318.729	2.268.538	2.627.442
Valore di bilancio	147.201	32.316	2.025.416	2.204.933

La società ha ricevuto un Credito d'imposta per gli investimenti del Mezzogiorno Zes unica, pertanto si è provveduto a imputare il credito d'imposta direttamente in diminuzione dei beni, avendo pertanto un minori quote di ammortamento.

Attivo circolante

Di seguito viene analizzato l'attivo circolante.

Rimanenze

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	2.566	15.233	17.799
Totale rimanenze	2.566	15.233	17.799

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nei crediti iscritti nell'attivo circolante con l'evidenza delle quote scadenti entro e oltre l'esercizio nonché, a i sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6), del Codice Civile, di quelle con durata residua superiore a 5 anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.402.389	258.098	4.660.487	4.660.487
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	47.492	10.108	57.600	57.600
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	9.816	647	10.463	10.463
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.459.697	268.853	4.728.550	4.728.550

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2025 sono così costituiti:

I Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante al 31/12/2025, sono rappresentati da:

- fatture emesse euro 1.054.560,06;

- fatture da emettere per prestazioni di servizi effettuate nei confronti della controllante ASL BT euro 3.605.926,73;

I Crediti tributari al 31/12/2025 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Credito imposta Zes	48.546,00
Credito Irap	9.054,00

I Crediti verso altri iscritti nell'attivo:

Descrizione	Importo
Altri crediti verso istituti previdenziali	7.342,58
Note credito da ricevere	315,00
Caparre a fornitori	2.051,00
Anticipi a Fornitori	754,00

Disponibilità liquide

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio nelle disponibilità liquide, il cui saldo rappresenta l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.480.283	774.258	3.254.541
Denaro e altri valori in cassa	328	(193)	135
Totale disponibilità liquide	2.480.611	774.065	3.254.676

Ratei e risconti attivi

Nella voce ratei e risconti attivi sono iscritti i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte in tali voci soltanto le quote di proventi e costi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	708	47.571	48.279
Totale ratei e risconti attivi	708	47.571	48.279

Non sussistono, al 31/12/2025, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito viene analizzato il passivo e il patrimonio netto del bilancio d'esercizio, con evidenza ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, delle variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci del passivo, ed in particolare per le voci del patrimonio netto, per i fondi e per il trattamento di fine rapporto, della formazione e delle utilizzazioni.

Patrimonio netto

Il Patrimonio netto è costituito dai mezzi propri impiegati per lo svolgimento dell'attività sociale.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, le voci di patrimonio netto vengono nei seguenti prospetti analiticamente indicate, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numeri 7 e 7-bis), del Codice Civile, le voci di patrimonio netto e le altre riserve vengono nei seguenti prospetti analiticamente indicate, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	120.000	-	-		120.000
Riserva legale	26.239	-	-		26.239
Altre riserve					
Varie altre riserve	(1)	-	-		-
Totale altre riserve	(1)	-	-		-
Utile (perdita) dell'esercizio	145.880	125.707	145.880	125.707	125.707
Totale patrimonio netto	292.118	125.707	145.880	125.707	271.946

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numeri 7 e 7-bis), del Codice Civile, di seguito vengono dettagliate per le singole voci del patrimonio netto e per le altre riserve l'origine/natura, le possibilità di utilizzazione, la quota disponibile e la distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei tre precedenti esercizi per la copertura perdite o per altre ragioni.

	Importo	Origine / natura
Capitale	120.000	
Riserva legale	26.239	B
Totale	146.239	

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, di seguito si forniscono le informazioni sui fondi per rischi e oneri, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	236.000	236.000
Variazioni nell'esercizio		

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Accantonamento nell'esercizio	145.898	145.898
Utilizzo nell'esercizio	81.000	81.000
Totale variazioni	64.898	64.898
Valore di fine esercizio	300.898	300.898

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 7), del Codice Civile, la voce Altri fondi, al 31/12/2025, pari a € 300.898. Si è ritenuto opportuno procedere alla costituzione e/o all'accantonamento a tali fondi in quanto vi sono attualmente controversie legali.

Ai sensi dell'art. 2424-bis comma 3, del Codice Civile, gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati soltanto a coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Debiti

Di seguito viene analizzata la composizione dei debiti della società.

Variazioni e scadenza dei debiti

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, di seguito vengono analizzate le variazioni intervenute nei debiti con evidenza delle quote scadenti entro e oltre l'esercizio nonché, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile, di quelli con durata residua superiore a 5 anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	4.113.170	(811.111)	3.302.059	1.397.491	1.904.568
Debiti verso controllanti	3.051.628	145.880	3.197.508	3.197.508	-
Debiti tributari	(329.504)	69.854	(259.650)	(259.650)	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	545.908	277.822	823.730	823.730	-
Altri debiti	2.176.607	449.678	2.626.285	2.626.285	-
Totale debiti	9.557.809	132.123	9.689.932	7.785.364	1.904.568

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6-bis) del Codice Civile, si dettagliano gli effetti significativi delle variazioni dei cambi valutari verificatisi successivamente alla chiusura dell'esercizio.

Il saldo del debito verso altri finanziatori corrisponde a

I debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento, sono costituiti da: Fornitori per euro 3.188.234,56, Fatture da Ricevere per euro 113.824,86.

I debiti verso imprese controllanti sono euro 3.197.508, ammontare da corrispondere al socio unico.

Per i debiti verso gli istituti di previdenza e di sicurezza sociale si evidenzia che l'ammontare è così composto:

- debito Inps euro 793.264;
- debito Inail euro 13.759;
- debito v/fondi di previdenza complementare 16.707.

Gli altri debiti corrispondono a:

Debiti verso i dipendenti per le retribuzioni di dicembre pagate a gennaio 2026 per euro 998.477,14:

Debiti per la cessione del quinto euro 76.228,60;

Dipendenti per Ferie da liquidare euro 886.221;

Premio incentivo euro 146.376,32;

Ritenute sindacali euro 7.300,50;

Note di credito da emettere euro 511.680,95.

I "Debiti verso personale per ferie non godute" stimano gli oneri relativi alle ferie maturate ma non ancora usufruite da parte dell'organico aziendale. La movimentazione di detto valore patrimoniale è la seguente:

Dato al 01/01/2025	755.760
Variazione	130.461
Dato al 31/12/2025	886.221

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	3.302.059	3.302.059
Debiti verso controllanti	3.197.508	3.197.508
Debiti tributari	(259.650)	(259.650)
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	823.730	823.730
Altri debiti	2.626.285	2.626.285
Totale debiti	9.689.932	9.689.932

Ratei e risconti passivi

Nella voce ratei e risconti passivi sono iscritti i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte in tali voci soltanto le quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.265	(204)	1.061
Totale ratei e risconti passivi	1.265	(204)	1.061

Nota integrativa, conto economico

Costi della produzione

	31/12/2025	Variazioni	31/12/2024
Di seguito il dettaglio dei costi di produzione e le variazioni rispetto all' anno precedente.			
Materie Prime, suss e merci	289.239 €	31.088 €	258.151 €
Servizi	544.667 €	84.955 €	459.712 €
Godimento beni di terzi	242.455 €	32.611 €	209.844 €
Costi del personale	18.199.267 €	2.415.618 €	15.783.649 €
Ammortamenti e Svalutazioni	1.107.307 €	15.350 €	1.091.957 €
Oneri diversi di gestione	147.183 €	- 21.798 €	168.981 €
Totale	20.530.117 €	2.557.823 €	17.972.294 €

Conto economico - Costi per mat. Prime, suss., di cons. e di merci - variazioni

	31/12/2025	Variazioni	31/12/2024
MATERIALE DI CONSUMO C/ACQUISTI	103.025 €	17.661 €	85.364 €
CARBUR. E LUBR.	158.325 €	11.030 €	147.295 €
CANCELLERIA E STAMPATI	4.552 €	1.408 €	3.144 €
ABBIGLIAMENTO DEL PERSONALE	18.962 €	17.643 €	1.319 €
BENI < 516	878 €	- 17.855 €	18.733 €
ALTRI ACQUISTI	3.497 €	1.201 €	2.296 €
Totale	289.239 €	31.088 €	258.151 €

Conto economico - Costi per servizi- variazioni

ENERGIA ELETTRICA	2.592 €	550 €	2.042 €
CONSULENZE TECNICHE	32.800 €	12.566 €	20.234 €
INDENNITA' KM	7.189 €	234 €	6.955 €
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	14.827 €	5.639 €	9.188 €
SOFTWARE PER RILEVATORE PRESENZE	16.727 €	16.727 €	- €
CONSULENZE FISCALI E CONTABILI	28.205 €	- 37 €	28.242 €
CONSULENZE GIURICO - FISCALI	20.385 €	20.385 €	
CONSULENZE DPO	6.678 €	678 €	6.000 €
SPESE DIFESA GIUDIZIO	51.957 €	42.578 €	9.379 €
CONSULENZE NOTARILI	98 €	- 454 €	552 €
CONSULENZE COLLEGIO SINDACALE	13.536 €	- 0 €	13.536 €
CONSULENZE ORGANO DI VIGILANZA	19.760 €	12.480 €	7.280 €
CONSULENZA DEL LAVORO	64.272 €	- €	64.272 €
COMPENSI AMMINISTRATORE	90.000 €	- €	90.000 €
COMPENSI OCCASIONALI	16.082 €	- 1.795 €	17.877 €
SPESE TELEFONICHE	6.651 €	2.474 €	4.177 €
SPESE TELEGRAFICHE E POSTALI	562 €	256 €	306 €
ASSICURAZIONI	103.598 €	- 14.278 €	117.876 €
PEDAGGI AUTOSTRADALI	4.371 €	544 €	3.827 €
SPESE DI RAPPRESENTANZA	1.660 €	169 €	1.491 €
RICERCA, ADDESTRAMENTO E FORMAZIONE	24.066 €	- 9.614 €	33.680 €
SPESE PER SERVIZI BANCARI	4.082 €	13 €	4.069 €
ALTRI ONERI PER AUTOCARRI	5.488 €	5.488 €	
CORRISPETTIVI LAVORO INTERINALE			10.454 €
SPESE VARIE	9.081 €	805 €	8.276 €
Totale	544.667 €	95.408 €	459.713 €

Conto economico - Costi per godimento di beni di terzi - variazioni

CANONI NOLEGGIO	228.204 €	29.058 €	199.146 €
LICENZA D'USO SOFTWARE DI ESERCIZIO	557 €	300 €	257 €
CANONI AFFITTO E SPESE CONDOMINIALI	13.694 €	3.253 €	10.441 €
Totale	242.455 €	32.611 €	209.844 €

Conto economico - Costi del personale- variazioni

SALARI	12.859.647 €	1.347.498 €	11.512.149 €
FERIE MATURATE MA NON GODUTE	98.977 € -	129.176 €	228.153 €
PREMIO INCENTIVAZIONE	243.424 €	127 €	243.297 €
TRASFERTE IMPIEGATI	9.714 €	9.714 €	- €
ONERI INPS	3.961.560 €	1.262.261 €	2.699.299 €
ONERI INAIL	215.545 €	5.328 €	210.217 €
QUOTA TFR MATURATA NELL'ANNO	788.647 €	32.324 €	756.323 €
ALTRI COSTI DEL PERSONALE	4.453 €	4.163 €	290 €
SPESE PER VISITE MEDICHE	17.300 € -	183 €	17.483 €
COMPENSI LAVORO INTERINALE	- € -	116.438 €	116.438 €
Totale	18.199.267 €	2.415.618 €	15.783.649 €

Conto economico - Ammortamento**immobilizzazioni materiali e immateriali- variazioni**

AMM.TO SOFTWARE SPECIFICO	500 €	250 €	250 €
AMM.TO ONERI PLURIENNALI	1.143 €	922 €	221 €
AMM.TO IMPIANTO ELETTRICO	2.800 €	1.270 €	1.530 €
AMM.TO IMPIANTO DI CONDIZIONAMENTO	200 €	200 €	- €
AMM.TO MACCHINARI	19.557 €	19.557 €	- €
AMM.TO ATTREZZATURE INDUSTRIALI	23.723 € -	2.916 €	26.639 €
AMM.TO AUTOCAR.	1.051.786 € -	0 €	1.051.786 €
AMM.TO MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE	5.499 €	654 €	4.845 €
AMM.TO COMPUTER ED ACCESSORI	1.248 €	- €	1.248 €
AMM.TO MOBILI	714 €	498 €	216 €
AMM.TO ALTRI BENI MATERIALI	138 € -	5.084 €	5.221 €
	1.107.307 €	15.351 €	1.091.956 €

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari di competenza sono di seguito analizzati.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari	
Altri	199
Totale	199

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

Le imposte correnti di competenza dell'esercizio sono costituite da
 IRES 108.772
 IRAP 26.769

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 15) del Codice Civile, di seguito risulta il numero medio dei dipendenti della società, ripartito per categoria.

	Numero medio
Impiegati	10
Operai	582
Totale Dipendenti	592

Nello specifico, i 10 impiegati attualmente in servizio sulla filiale di Andria sono così suddivisi:

- 3 impiegati assistenti software in servizio presso le Aree Amministrative della ASL;

- 7 impiegati in servizio presso l'ufficio amministrativo della Società;

Inoltre, nel computo degli operai sono inclusi n. 3 operai con funzione di coordinatori dei servizi.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 16) del Codice Civile, di seguito risulta l'ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi agli amministratori ed ai sindaci, cumulativamente per ciascuna categoria, precisando il tasso d'interesse, le principali condizioni e gli importi rimborsati, cancellati o oggetto di rinuncia, nonché gli impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate, precisando il totale per ciascuna categoria.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	90.000	13.536

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4, del Codice Civile si espone di seguito prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio della società o dell'ente che esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento.

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

	Ultimo esercizio 31/12/2024	Esercizio precedente 31/12/2023
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2024	31/12/2023
B) Immobilizzazioni	123.680.085	113.544.862
C) Attivo circolante	272.149.484	300.757.939
D) Ratei e risconti attivi	661.410	308.562
Totale attivo	396.490.979	414.611.363
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	4.508.201	4.508.201
Riserve	185.143.500	189.222.210
Utile (perdita) dell'esercizio	-	43.626
Totale patrimonio netto	189.651.701	193.774.037
B) Fondi per rischi e oneri	37.032.672	47.070.004
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.647.440	2.612.353

D) Debiti	167.143.388	171.146.018
E) Ratei e risconti passivi	15.777	8.951
Totale passivo	396.490.978	414.611.363

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2024	31/12/2023
A) Valore della produzione	861.796.617	824.362.595
B) Costi della produzione	846.907.139	809.985.577
C) Proventi e oneri finanziari	108.425	(335.703)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	1.123.974	2.110.818
Imposte sul reddito dell'esercizio	16.121.878	16.108.508
Utile (perdita) dell'esercizio	(1)	43.625

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-septies) del Codice Civile, si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio: Utile di € 125.707,45 , arrotondato a € 125.707 in sede di redazione del bilancio è distribuito al Socio Unico come da statuto.

Nota integrativa, parte finale

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 nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

L'Amministratore Unico
(Dott. ANNACHIARA ROSSIELLO).



Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dott. Cafagna Giovanni iscritto all'Albo dei Dottori Commercialisti ed Esperti contabili di Trani al n. 771 /A dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.