

# CURANTIS S.r.l.

Sede legale: Via Di San Donnino n. 106 - Loc. Avanelle - Certaldo (FI)

Capitale sociale: Euro 100.000 i.v.

Iscritta al Registro Imprese di Firenze

Codice fiscale: 06979480487

\*\*\*\*\*

## Bilancio al 31/12/2024

(Redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis del Codice civile)

(Valori esposti in Euro)

\*\*\*\*\*

### STATO PATRIMONIALE ATTIVO

31/12/2024

31/12/2023

#### A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

#### B) Immobilizzazioni

##### I. Immateriali

1)	Costi di impianto e di ampliamento	90.986	9.507
2)	Costi di sviluppo		
3)	Diritti di brevetto industriale e di utilizzo delle opere dell'ingegno	11.999	
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5)	Avviamento		
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti		
7)	Altre		

Totale	102.985	9.507
--------	---------	-------

##### II. Materiali

1)	Terreni e fabbricati	6.775.985	6.673.068
2)	Impianti e macchinario	70.820	52.028
3)	Attrezzature industriali e commerciali	125.394	402.445
4)	Altri beni		
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti		3.294

Totale	6.972.199	7.130.835
--------	-----------	-----------

##### III. Finanziarie

- 1) Partecipazioni in
  - a) Imprese controllate

	b)	Imprese collegate		
	c)	Imprese controllanti		
	d)	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
	d-bis)	Altre imprese		
2)	Crediti			
	a)	Verso imprese controllate		
		- entro 12 mesi		
		- oltre 12 mesi		
	b)	Verso imprese collegate		
		- entro 12 mesi		
		- oltre 12 mesi		
	c)	Verso controllanti		
		- entro 12 mesi		
		- oltre 12 mesi		
	d)	Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
		- entro 12 mesi		
		- oltre 12 mesi		
	d-bis)	Verso altri		
		- entro 12 mesi		
		- oltre 12 mesi		
3)	Altri titoli			
4)	Strumenti finanziari derivati attivi			
Totale				
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>			<b>7.075.184</b>	<b>7.140.342</b>

**C) Attivo circolante**

I. Rimanenze

*Curantis S.r.l. - pagina 3*

	1)	Materie prime, sussidiarie e di consumo	14.988	32.688
	2)	Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
	3)	Lavori in corso su ordinazione		
	4)	Prodotti finiti e merci		
	5)	Acconti		
Totale			<u>14.988</u>	<u>32.688</u>
II.	Crediti			
	1)	Verso clienti		
		- entro 12 mesi	242.755	280.198
		- oltre 12 mesi		
			<u>242.755</u>	<u>280.198</u>
	2)	Verso imprese controllate		
		- entro 12 mesi		
		- oltre 12 mesi		
			<u></u>	<u></u>
	3)	Verso imprese collegate		
		- entro 12 mesi		
		- oltre 12 mesi		
			<u></u>	<u></u>
	4)	Verso controllanti		
		- entro 12 mesi		
		- oltre 12 mesi		
			<u></u>	<u></u>
	5)	Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
		- entro 12 mesi		
		- oltre 12 mesi		
			<u></u>	<u></u>
	5-bis)	Crediti tributari		
		- entro 12 mesi	4.324	1.214
		- oltre 12 mesi		
			<u>4.324</u>	<u>1.214</u>
	5-ter)	Imposte anticipate		
		- entro 12 mesi	186.306	277.047
		- oltre 12 mesi		
			<u>186.306</u>	<u>277.047</u>
	5-quater)	Verso altri		

*Curantis S.r.l. - pagina 4*

	- entro 12 mesi	1.783	3.486
	- oltre 12 mesi		
		<u>1.783</u>	<u>3.486</u>
Totale		<u>435.168</u>	<u>561.945</u>
III.	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1)	Partecipazioni in imprese controllate		
2)	Partecipazioni in imprese collegate		
3)	Partecipazioni in imprese controllanti		
3-bis)	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
4)	Altre partecipazioni		
5)	Strumenti finanziari derivati attivi		
6)	Altri titoli		
Totale			
IV.	Disponibilità liquide		
1)	Depositi bancari e postali	70.905	10.981
2)	Assegni		74.000
3)	Denaro e valori in cassa	933	1.625
Totale		<u>71.838</u>	<u>86.606</u>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>		<b>521.994</b>	<b>681.239</b>
<b>D) Ratei e risconti attivi</b>		<b>12.820</b>	<b>5.953</b>
<b>Totale attivo</b>		<b>7.609.998</b>	<b>7.827.534</b>

**STATO PATRIMONIALE PASSIVO**

**31/12/2024**

**31/12/2023**

**A) Patrimonio netto**

I.	Capitale	100.000	1.000
II.	Riserva da sovrapprezzo delle quote	968.661	
III.	Riserve di rivalutazione		
IV.	Riserva legale		200
V.	Riserve statutarie		
VI.	Altre riserve		
	- Versamento Soci in conto capitale	885.000	91.907

	- Riserva ammortamenti sospesi L. 126/2020		252.823
VII.	Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII.	Utili (perdite) portati a nuovo		-379.927
IX.	Utile (perdita) dell'esercizio	54.151	-897.343
X.	Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
<b>Totale patrimonio netto</b>		<b>2.007.812</b>	<b>-931.340</b>

**B) Fondo per rischi e oneri**

1)	Per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2)	Per imposte, anche differite		172.069
3)	Strumenti finanziari derivati passivi		
4)	Altri		167.600
<b>Totale fondo per rischi e oneri</b>			<b>339.669</b>

**C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato**

111.551	112.107
---------	---------

**D) Debiti**

1)	Obbligazioni		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
2)	Obbligazioni convertibili		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
3)	Debiti verso soci per finanziamenti		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
4)	Debiti verso banche		
	- entro 12 mesi	564.127	435.576
	- oltre 12 mesi	3.405.029	7.053.606
		<u>3.969.156</u>	<u>7.489.182</u>
5)	Debiti verso altri finanziatori		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		

6)	Acconti		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
7)	Debiti verso fornitori		
	- entro 12 mesi	305.274	307.923
	- oltre 12 mesi		
		305.274	307.923
8)	Debiti rappresentati da titoli di credito		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
9)	Debiti verso imprese controllate		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
10)	Debiti verso imprese collegate		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
11)	Debiti verso controllanti		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi	600.000	
		600.000	
11-bis)	Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
12)	Debiti tributari		
	- entro 12 mesi	258.229	179.817
	- oltre 12 mesi		
		258.229	179.817
13)	Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		
	- entro 12 mesi	80.199	54.895
	- oltre 12 mesi		
		80.199	54.895
14)	Altri debiti		

Curantis S.r.l. - pagina 7

- entro 12 mesi	260.918	272.174
- oltre 12 mesi		
	<u>260.918</u>	<u>272.174</u>
<b>Totale debiti</b>	<b>5.473.776</b>	<b>8.303.991</b>
<b>E) Ratei e risconti passivi</b>	<b>16.859</b>	<b>3.107</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>7.609.998</b>	<b>7.827.534</b>

**CONTO ECONOMICO**

**31/12/2024**

**31/12/2023**

**A) Valore della produzione**

1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.492.603	1.957.452
2)	Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione		
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5)	Altri ricavi e proventi		
-	vari	349.771	32.277
-	contributi in conto esercizio		
		<u>349.771</u>	<u>32.277</u>
<b>Totale valore della produzione</b>		<b>2.842.374</b>	<b>1.989.729</b>

**B) Costi della produzione**

6)	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	177.286	190.628
7)	Per servizi	694.136	370.856
8)	Per godimento di beni di terzi	1.960	58.670
9)	Per il personale		
a)	Salari e stipendi	981.661	926.442
b)	Oneri sociali	319.564	245.150
c)	Trattamento di fine rapporto	66.854	52.055
d)	Trattamento di quiescenza e simili		
e)	Altri costi	8.179	945
		<u>1.376.258</u>	<u>1.224.592</u>
10)	Ammortamenti e svalutazioni		
a)	Ammortamento immobilizzazioni immateriali	38.253	2.377
b)	Ammortamento immobilizzazioni materiali	418.739	318.948

c)	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d)	Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		108.502
		<hr/>	<hr/>
		456.992	429.827
11)	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e merci	17.700	-18.974
12)	Accantonamenti per rischi		70.000
13)	Altri accantonamenti		97.600
14)	Oneri diversi di gestione	224.627	180.305
<hr/>			
Totale costi della produzione		2.948.959	2.603.504
<hr/>			
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		-106.585	-613.775
<hr/>			

**C) Proventi e oneri finanziari**

15)	Proventi da partecipazioni relativi a		
	- Imprese controllate		
	- Imprese collegate		
	- Imprese controllanti		
	- Imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
	- Altre imprese		
		<hr/>	<hr/>
16)	Altri proventi finanziari		
a)	da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
	- da imprese controllate		
	- da imprese collegate		
	- da imprese controllanti		
	- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
	- altri		
b)	da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		
c)	da titoli iscritti nell'attivo circolante		
d)	proventi diversi dai precedenti		
	- da imprese controllate		
	- da imprese collegate		
	- da imprese controllanti		
	- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
	- altri		
		<hr/>	<hr/>
		267.259	



		267.259	
		267.259	
17)	Interessi e altri oneri finanziari		
	- verso imprese controllate		
	- verso imprese collegate		
	- verso controllanti		
	- altri	182.111	469.947
		182.111	469.947
17-bis)	Utili e perdite su cambi		
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>		<b>85.148</b>	<b>-469.947</b>

**D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie**

18)	Rivalutazioni		
	a) di partecipazioni		
	b) di immobilizzazioni finanziarie		
	c) di titoli iscritti nell'attivo circolante		
	d) di strumenti finanziari derivati		
19)	Svalutazioni		
	a) di partecipazioni		
	b) di immobilizzazioni finanziarie		
	c) di titoli iscritti nell'attivo circolante		
	d) di strumenti finanziari derivati		

<b>Totale delle rettifiche di valore</b>			
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+/-C+/-D)</b>			
		-21.437	-1.083.722
20)	Imposte sul reddito dell'esercizio		
	- correnti	5.740	1.026
	- differite	-172.069	
	- anticipate	90.741	-187.405
21)	Utile (Perdita) dell'esercizio	54.151	-897.343

Si dichiara che il presente bilancio 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  
Ballerini Paolo

## **CURANTIS S.r.l.**

**Sede legale: Via Di San Donnino n. 106 – Loc. Avanelle - Certaldo (FI)**

**Capitale sociale: Euro 100.000 i.v.**

**Iscritta al Registro Imprese di Firenze**

**Codice fiscale: 06979480487**

\*\*\*\*\*

### **Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2024**

\*\*\*\*\*

#### **Andamento della gestione**

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2024 che sottoponiamo alla Vostra approvazione espone un utile di Euro 54.151, al netto delle imposte correnti di Euro 5.740, differite di Euro 172.069 e anticipate di Euro 90.741, e dopo aver effettuato ammortamenti per Euro 456.992. Analizzando tale risultato d'esercizio, notiamo come esso derivi da un reddito della gestione caratteristica negativo di Euro 106.585, quale differenza fra un valore della produzione di Euro 2.842.374 e costi della produzione di Euro 2.948.959, cui deve aggiungersi il risultato della gestione finanziaria, positivo per Euro 85.148.

Il risultato realizzato nell'esercizio in commento evidenzia l'andamento della gestione della RSA denominata "Villa Agostina", sita in Certaldo (FI), di n. 60 posti letto, autorizzati al funzionamento, accreditati e oggetto di accordo contrattuale con l'Azienda USL Toscana Centro e la Società della Salute Empolese Valdarno Valdelsa, per la definizione dei rapporti giuridici ed economici volti all'erogazione di prestazioni in favore di anziani non autosufficienti.

Evidenziamo in particolare la modifica nell'assetto societario avvenuto nel corso del 2024.

L'Assemblea dei Soci tenutasi in data 21 marzo 2024, a rogito del Notaio Umberto Bonaca Bonazzi, repertorio n. 1983 e raccolta n. 1555, ha deliberato l'azzeramento del capitale sociale della Società con contestuale aumento in favore di AGF S.r.l., Società con esperienza in ambito sanitario - assistenziale, che lo ha sottoscritto e versato in data 27 marzo 2024, divenendo pertanto nuovo Socio unico.

Nel mese di ottobre 2024, la AGF S.r.l. ha ceduto una quota pari al 5% della Società al *management*: la compagine sociale risulta conseguentemente oggi costituita per il 95% da AGF S.r.l. e per il 5% da Paolo Ballerini.

Il lavoro svolto nel corso dell'esercizio 2024 dalla nuova compagine sociale e dal nuovo *management* si è concentrato principalmente sulla presa in carico della gestione del Presidio e sull'introduzione di elementi migliorativi operativi e commerciali, nonché sulla ristrutturazione del debito finanziario, nell'ottica di un sempre maggiore benessere degli Ospiti e degli operatori, oltre che del ripristino della sostenibilità economica e finanziaria della Società.

I risultati sono stati molto soddisfacenti sotto il profilo sia economico sia professionale.

Tra le novità apportate segnaliamo, a novembre 2024, l'introduzione del CCNL "Confcommercio Salute Sanità e Cura" per i lavoratori impiegati dalla Società e la modifica della denominazione sociale da "UP S.r.l." a "Curantis S.r.l.", con l'introduzione di un nuovo logo, di un nuovo sito *web* e di profili sui principali *social network*.

Nel secondo semestre dell'anno è stata inoltre avviata una serie di incontri con gli attori istituzionali e gli *stakeholders* del settore socio - sanitario del territorio, con particolare riferimento agli ambiti territoriali afferenti le Società della Salute della zona Empolese Valdarno Valdelsa, della Zona dell'Alta Valdelsa e della Zona Senese.

Le nuove immagine e cultura aziendale hanno portato anche ad una maggiore attenzione alle più vive tematiche di interesse sociale e sanitario, così che nel corso dell'anno la Società ha abbracciato e promosso alcune campagne di sensibilizzazione, tra cui segnaliamo:

- in corrispondenza Giornata Mondiale dell'*Alzheimer*, il 21 settembre, la realizzazione del poster "Una casa a misura di *Alzheimer*", con suggerimenti utili per i familiari dei pazienti affetti da demenza che vivono a domicilio;
- in occasione della Giornata Mondiale per il Cuore, il 29 settembre, la diffusione di una campagna di sensibilizzazione e prevenzione e la proposta, tra le attività occupazionali per gli Ospiti della Residenza gestita, di un gioco il cui scopo era fermare le patologie cardiovascolari attraverso la selezione di elementi amici (come cibi salutarì, attività sportive, visite mediche) e l'annullamento di elementi nemici (come cibo spazzatura, fumo, alcool);
- nella Giornata internazionale contro la violenza sulle donne, il 25 novembre, la Curantis S.r.l. ha sostenuto la causa appoggiando la campagna *#NessunaScusa* con una locandina dedicata.

Sono ad oggi in corso studi per il possibile ampliamento della capienza della RSA di Certaldo (FI) di altri n. 2 posti letto, e si stanno inoltre attualmente esplorando nuove possibilità di acquisizione che permetterebbero di sviluppare ulteriormente l'attività della Società sul territorio del Centro - Nord Italia.

## **Criteri di formazione**

Il presente bilancio di esercizio è conforme al dettato degli artt. 2423 e seguenti del Codice civile, integrati da corretti principi contabili, in linea con quelli statuiti dal Consiglio nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti contabili, ed è costituito dallo Stato patrimoniale, dal Conto economico e dalla presente Nota integrativa.

La Nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 del Codice civile; inoltre, vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

### **Redazione in forma abbreviata**

Ricorrendo le condizioni stabilite dall'art. 2435 bis del Codice civile il presente bilancio viene redatto secondo la "forma abbreviata"; si specifica inoltre ai sensi del medesimo articolo che non sussiste alcuna delle fattispecie di cui ai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 del Codice civile.

### **Criteri di valutazione**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2024 e nelle valutazioni non si discostano da quelli utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuità aziendale.

### **Deroghe**

Non si è proceduto a deroghe ai sensi dell'art. 2423 del Codice civile.

I più significativi criteri per la redazione del bilancio in osservanza all'art. 2426 del Codice civile sono i seguenti.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, ed ammortizzate sistematicamente per il periodo della loro prevista utilità futura.

I costi di impianto e di ampliamento sono iscritti all'attivo di Stato patrimoniale, poiché

aventi utilità pluriennale, ed ammortizzati in un periodo non superiore a cinque anni.

### **Immobilizzazioni materiali**

Sono iscritte al costo di acquisto, compresi gli oneri accessori e i costi diretti ed indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti sulla base di aliquote economico - tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni, a partire dall'esercizio della loro entrata in funzione.

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

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi.

### **Rimanenze**

Le rimanenze sono iscritte al minore tra il costo di acquisto, determinato secondo il metodo del costo medio, ed il valore di presumibile realizzazione desumibile dall'andamento di mercato. Il costo viene determinato secondo la stessa configurazione indicata con riferimento alle immobilizzazioni. Le scorte obsolete ed a lento rigiro sono opportunamente svalutate in relazione alla loro possibilità di utilizzo o di realizzo.

### **Crediti**

I crediti, contratti interamente verso soggetti residenti in Italia, sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione, ed il criterio del costo ammortizzato in funzione del fattore temporale; il valore nominale risulta opportunamente rettificato dall'iscrizione del

fondo svalutazione crediti.

### **Ratei e risconti**

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, per realizzare il principio della competenza temporale.

### **Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il fondo trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro e integrativi aziendali. Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

### **Debiti**

I debiti, contratti interamente verso soggetti residenti in Italia, sono iscritti al loro valore nominale; si è altresì tenuto conto del criterio del costo ammortizzato in funzione del fattore temporale.

### **Riconoscimento dei ricavi**

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi si considerano conseguiti al momento di ultimazione delle prestazioni, o, in caso di prestazioni continuative, in base alla competenza temporale.

### **Imposte sul reddito dell'esercizio**

La Società ha aderito alla proposta di Concordato Preventivo Biennale ai sensi del D.Lgs. n. 13/2024, impegnandosi a dichiarare per gli esercizi al 31/12/2024 e al 31/12/2025 i redditi concordati con l'Autorità fiscale.

Conseguentemente, le imposte sul reddito dell'esercizio sono state iscritte sulla base di un reddito di Euro 129.955 ai fini Ires, e di una base imponibile di Euro 134.875 ai fini Irap, al lordo dei crediti d'imposta spettanti.

Sulle differenze di natura temporanea tra il risultato d'esercizio, determinato secondo i criteri civilistici, ed il reddito imponibile tributario sono state calcolate, ove dovute, le



imposte differite; sono state inoltre accertate attività per imposte anticipate, in presenza di differenze tributarie temporanee passive, ovvero di perdite di precedenti esercizi.

## Dati sull'occupazione

Al 31/12/2024 la Società aveva in forza n. 42 lavoratori dipendenti.

## ATTIVITÀ

### B) Immobilizzazioni

#### I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2024	Euro	102.985
Saldo al 31/12/2023	Euro	9.507
Variazioni	Euro	93.478

#### Costi di impianto e di ampliamento

Descrizione	Importo
Costo storico	11.884
Ammortamenti precedenti	2.377
Saldo al 31/12/23	9.507
Incrementi esercizio	113.733
Decrementi esercizio	
Ammortamenti esercizio	32.254
Decrementi ammortamenti	
Saldo al 31/12/24	90.986

#### Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno

Trattasi di Spese di software.

Descrizione	Importo
-------------	---------

Incrementi esercizio	17.998
Decrementi esercizio	
Ammortamenti esercizio	5.999
Decrementi ammortamenti	
Saldo al 31/12/24	11.999

## II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2024	Euro	6.972.199
Saldo al 31/12/2023	Euro	7.130.835
Variazioni	Euro	(158.636)

### Terreni e fabbricati

Descrizione	Terreni	Fabbricati	Importo totale
Costo storico	513.000	6.350.585	6.863.585
Ammortamenti precedenti		190.517	190.517
Saldo al 31/12/23	513.000	6.160.068	6.673.068
Incrementi esercizio		151.685	151.685
Decrementi esercizio			
Ammortamenti esercizio		48.768	48.768
Decrementi ammortamenti			
Saldo al 31/12/24	513.000	6.262.985	6.775.985

### Impianti e macchinario

Descrizione	Impianti generici	Impianti specifici
Costo storico	3.104	31.156
Ammortamenti precedenti	124	5.126

Saldo al 31/12/23	2.980	26.030
Incrementi esercizio		44.558
Decrementi esercizio		
Ammortamenti esercizio	248	12.788
Decrementi ammortamenti		
Saldo al 31/12/24	2.732	57.800

Descrizione	Impianti di condizionamento e riscaldamento	Importo totale
Costo storico	29.933	64.193
Ammortamenti precedenti	6.915	12.165
Saldo al 31/12/23	23.018	52.028
Incrementi esercizio		44.558
Decrementi esercizio		
Ammortamenti esercizio	12.730	25.766
Decrementi ammortamenti		
Saldo al 31/12/24	10.288	70.820

**Attrezzature industriali e commerciali**

Descrizione	Attrezzature	Mobili e arredi
Costo storico	389.752	120.599
Ammortamenti precedenti	96.503	18.090
Saldo al 31/12/23	293.249	102.509

Incrementi esercizio	23.817	17.323
Decrementi esercizio		
Ammortamenti esercizio	275.904	61.362
Decrementi ammortamenti		
Saldo al 31/12/24	41.162	58.470

Descrizione	Macchine elettroniche	Importo totale
Costo storico	8.359	518.710
Ammortamenti precedenti	1.672	116.265
Saldo al 31/12/23	6.687	402.445
Incrementi esercizio	26.015	67.155
Decrementi esercizio		
Ammortamenti esercizio	6.940	344.206
Decrementi ammortamenti		
Saldo al 31/12/24	25.762	125.394

### Immobilizzazioni in corso e acconti

Le immobilizzazioni materiali in corso e acconti, esposte nel bilancio al 31/12/2023 per Euro 3.294, risultano azzerate al 31/12/2024.

## C) Attivo circolante

### I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2024	Euro	14.988
Saldo al 31/12/2023	Euro	<u>32.688</u>

Variazioni      Euro      (17.700)

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023
Materie prime, sussidiarie e di consumo	14.988	32.688
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
Lavori in corso su ordinazione		
Prodotti finiti e merci		
Acconti		
	14.988	32.688

## II. Crediti

Saldo al 31/12/2024      Euro      435.168

Saldo al 31/12/2023      Euro      561.945

Variazioni      Euro      (126.777)

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023
Clienti	242.755	280.198
Imprese controllate		
Imprese collegate		
Controllanti		
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Crediti tributari	4.324	1.214
Imposte anticipate	186.306	277.047

Altri	1.783	3.486
	435.168	561.945

**Crediti verso Clienti**

Valore lordo	Fondo svalutazione	Valore netto
351.257	108.502	242.755

**Fondo svalutazione crediti**

31/12/2023	Incrementi	Decrementi	31/12/2024
1.944	--	--	1.944

**Fondo svalutazione crediti tassato**

31/12/2023	Incrementi	Decrementi	31/12/2024
106.558	--	--	106.558

**Crediti tributari**

Descrizione	Importo
Acconto Ires	2.069
Acconto Irap	1.647
Credito Iva	608
	4.324

**Imposte anticipate**

Sono iscritte per Euro 186.306 e risultano riferite a perdite fiscali e interessi passivi riportabili.

**Crediti verso altri**

Descrizione	Importo
-------------	---------

Debitori diversi	1.783
	1.783

**IV. Disponibilità liquide**

Saldo al 31/12/2024	Euro	71.838
Saldo al 31/12/2023	Euro	86.606
Variazioni	Euro	(14.768)

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023
Depositi bancari e postali	70.905	10.981
Assegni		74.000
Denaro e valori in cassa	933	1.625
	71.838	86.606

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

**D) Ratei e risconti attivi**

Saldo al 31/12/2024	Euro	12.820
Saldo al 31/12/2023	Euro	5.953
Variazioni	Euro	6.867

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio, conteggiate in ossequio al criterio della competenza temporale.

**Risconti attivi**

Descrizione	Importo
Consulenze tecniche, amministrative e commerciali	1.711

Manutenzioni	2.543
Assicurazioni e polizze fidejussorie	6.948
Noleggi	248
Associazioni e abbonamenti	1.370
	12.820

## PASSIVITÀ

### A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2024	Euro	2.007.812
Saldo al 31/12/2023	Euro	(931.340)
Variazioni	Euro	2.939.152

Descrizione	31/12/2023	Incrementi	Decrementi	31/12/2024
Capitale	1.000	100.000	1.000	100.000
Riserva da sovrapprezzo delle quote		1.900.000	931.339	968.661
Riserve di rivalutazione				
Riserva legale	200		200	--
Riserve statutarie				
Altre riserve				
- Versamento Soci in conto capitale	91.907	885.000	91.907	885.000
- Riserva ammortamenti sospesi				
L. 126/2020	252.823		252.823	--
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi				



Utili (perdite) portati a nuovo	(379.927)		(379.927)	--
Utile (perdita) dell'esercizio	(897.343)	54.151	(897.343)	54.151
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio				
	(931.340)	2.939.151	(1)	2.007.812

L'Assemblea straordinaria dei Soci del 21/3/2024 ha deliberato:

- l'azzeramento del capitale sociale di Euro 1.000, e l'utilizzo integrale della riserva legale di Euro 200 e delle altre riserve di Euro 344.730, a parziale copertura delle perdite di esercizi precedenti portate a nuovo per complessivi Euro 345.930;
- la ricostituzione e l'aumento del capitale sociale a Euro 100.000, con un sovrapprezzo di Euro 1.900.000;
- il parziale utilizzo della riserva da sovrapprezzo, a copertura delle residue perdite di esercizi precedenti portate a nuovo per Euro 931.339.

In data 27/3/2024 il Socio ha eseguito un versamento in conto capitale di Euro 885.000.

### **Riserve indisponibili**

Ai sensi dell'art. 2426, n. 5, del Codice civile, si segnala che le riserve componenti il patrimonio netto risultano liberamente disponibili, ad eccezione di una quota del Versamento Soci in conto capitale, a titolo di copertura dei Costi di impianto e di ampliamento iscritti all'attivo dello Stato patrimoniale, per Euro 90.986.

### **Utilizzo di riserve**

Ai sensi dell'art. 2427, n. 7 bis, del Codice civile, si evidenzia come, nei tre esercizi precedenti, si siano verificati utilizzi delle poste componenti il patrimonio netto societario per le causali indicate nella tabella seguente:

Descrizione	Copertura perdite		
	2022	2023	2024
Capitale			1.000
Riserva da sovrapprezzo delle quote			931.339
Riserve di rivalutazione			
Riserva legale			200
Riserve statutarie			
Altre riserve			
- Versamento Soci in conto capitale			91.907
- Riserva ammortamenti sospesi L. 126/2020			252.823
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi			
Utili (perdite) portati a nuovo			
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio			
			1.277.269

## B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2024	Euro	--
Saldo al 31/12/2023	Euro	339.669
Variazioni	Euro	(339.669)

Descrizione	31/12/2023	Incrementi	Decrementi	31/12/2024
Per trattamento di quiescenza e obblighi simili				

Per imposte, anche differite	172.069		172.069	--
Strumenti finanziari derivati passivi				
Altri	167.600		167.600	--
	339.669		339.669	--

L'utilizzo del fondo per imposte differite è confluito alla relativa voce 20) di Conto economico; l'utilizzo del fondo per rischi ed oneri è confluito alla voce A) 5) di Conto economico.

### C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2024	Euro	111.551
Saldo al 31/12/2023	Euro	112.107
Variazioni	Euro	(556)

Descrizione	Importo
Incremento per accantonamento dell'esercizio	66.854
Decremento per utilizzo dell'esercizio	67.410
	(556)

Il fondo rappresenta l'effettivo debito della Società al 31/12/2024 verso i dipendenti in forza a tale data.

L'accantonamento dell'esercizio è confluito al Fondo per trattamento di fine rapporto per Euro 66.472, e risulta versato agli altri Fondi integrativi pensionistici per Euro 382.

### D) Debiti

Saldo al 31/12/2024	Euro	5.473.776
Saldo al 31/12/2023	Euro	8.303.991

Variazioni      Euro      (2.830.215)

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Importo
Obbligazioni				
Obbligazioni convertibili				
Debiti verso soci per finanziamenti				
Debiti verso banche	564.127	1.007.646	2.397.383	3.969.156
Debiti verso altri finanziatori				
Acconti				
Debiti verso fornitori	305.274			305.274
Debiti rapp. da titoli di credito				
Debiti verso imprese controllate				
Debiti verso imprese collegate				
Debiti verso controllanti		600.000		600.000
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
Debiti tributari	258.229			258.229
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	80.199			80.199
Altri debiti	260.918			260.918
	1.468.747	1.607.646	2.397.383	5.473.776

**Debiti verso controllanti**

Trattasi del debito per finanziamento infruttifero di interessi, verso la controllante AGF S.r.l., per Euro 600.000, avente scadenza oltre i 12 mesi ed entro i 5 anni.

**Debiti tributari**

Descrizione	Importo
Debiti per imposte sul reddito dell'esercizio	26.664
Debiti per ritenute	145.503
Debiti per IMU	67.170
Debito Iva	18.892
	258.229

**Altri debiti**

Descrizione	Importo
Debiti verso lavoratori dipendenti	132.495
Cauzioni passive Ospiti	117.489
Creditori diversi	10.934
	260.918

**E) Ratei e risconti passivi**

Saldo al 31/12/2024	Euro	16.859
Saldo al 31/12/2023	Euro	3.107
Variazioni	Euro	13.752

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio, conteggiate in ossequio al criterio della competenza temporale.

**Ratei passivi**

Descrizione	Importo
-------------	---------

Assicurazioni e polizze fidejussorie	1.350
Valori bollati	148
Interessi passivi su mutui bancari	15.361
	16.859

\*\*\*\*\*

## CONTO ECONOMICO

### A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2024	Euro	2.842.374
Saldo al 31/12/2023	Euro	<u>1.989.729</u>
Variazioni	Euro	<u><u>852.645</u></u>

### Ricavi delle vendite e delle prestazioni

L'ammontare dei Ricavi delle prestazioni di servizi emerge per Euro 2.492.603, con un incremento di Euro 535.151 rispetto all'esercizio scorso.

### Altri ricavi e proventi

Sono esposti per Euro 349.771; si riferiscono per Euro 167.600 all'utilizzo del fondo per rischi e oneri e per Euro 166.800 a Sopravvenienze attive.

### B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2024	Euro	2.948.959
Saldo al 31/12/2023	Euro	<u>2.603.504</u>
Variazioni	Euro	<u><u>345.455</u></u>

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

Descrizione	Importo
Materiali alimentari	85.804

Materiali sanitari	49.011
Materiali di consumo e pulizia	32.428
Cespiti di valore unitario inferiore a Euro 516,46	10.043
	177.286

**Costi per servizi**

Descrizione	Importo
Servizi esterni di lavanderia	56.384
Servizi esterni socio - sanitari	146.221
Altri servizi esterni	44.345
Emolumenti organi sociali ed oneri connessi	31.550
Compensi a terzi	216.407
Consulenze tecniche, amministrative e commerciali	32.003
Manutenzioni	17.522
Canoni di assistenza periodica	18.771
Somministrazioni	82.740
Spese postali e telefoniche	2.647
Assicurazioni e polizze fidejussorie	10.287
Spese di pubblicità e promozione	1.000
Viaggi e trasferte	663
Spese per organizzazione corsi di formazione	11.629
Igiene e smaltimento rifiuti	8.015
Welfare aziendale	4.876
Oneri e spese bancarie	7.974

Altri di ammontare non apprezzabile	1.102
	694.136

**Costi per godimento di beni di terzi**

Descrizione	Importo
Noleggi	1.960
	1.960

**Costi per il personale**

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente, ed è articolata nelle sue diverse componenti nel Conto economico.

**Ammortamenti e svalutazioni**

La ripartizione nelle sottovoci richieste è presentata nel Conto economico.

**Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci**

Le rimanenze di materie di consumo risultano decrementate per Euro 17.700.

**Oneri diversi di gestione**

Descrizione	Importo
Oneri fiscali (compresa Iva indetraibile)	145.360
Cancelleria e stampati	4.203
Valori bollati	1.970
Erogazioni liberali	50
Associazioni e abbonamenti	4.059
Sopravvenienze passive	57.531
Insussistenze passive	45
Altri di ammontare non apprezzabile	11.409



	224.627
--	---------

### C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2024	Euro	85.148
Saldo al 31/12/2023	Euro	(469.947)
Variazioni	Euro	<u>555.095</u>

#### Altri proventi finanziari

Trattasi di proventi finanziari relativi alla rideterminazione dell'esposizione debitoria per interessi nei confronti della Banca Cambiano 1884 S.p.A., per Euro 267.259.

#### Interessi passivi e altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
Interessi passivi bancari	176.646
Altri interessi passivi	5.465
	<u>182.111</u>

#### Imposte sul reddito dell'esercizio

Saldo al 31/12/2024	Euro	(75.588)
Saldo al 31/12/2023	Euro	(186.379)
Variazioni	Euro	<u>110.791</u>

Trattasi di imposte correnti per Euro 5.740, differite per Euro 172.069 e anticipate per Euro 90.741.

#### Altre informazioni

Ai sensi di legge si comunica che nell'esercizio sono stati corrisposti compensi all'Amministratore per Euro 13.000; gli emolumenti al Revisore legale ammontano a Euro 16.469.

Inoltre, non sussistono anticipazioni e crediti nei confronti dell'Organo amministrativo.

### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Dopo la chiusura dell'esercizio non si sono verificati fatti od operazioni gestionali di rilievo che possano modificare la situazione patrimoniale e finanziaria risultante dal bilancio sottoposto all'approvazione dell'Assemblea dei Soci.

\*\*\*\*\*

### **Destinazione del risultato dell'esercizio**

Si propone all'Assemblea dei Soci di così destinare l'utile dell'esercizio:

utile dell'esercizio al 31/12/2024	Euro	54.151
		<hr/>
a riserva legale	Euro	2.708
a riserva straordinaria	Euro	51.443

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

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio come presentatoVi.

Firmato in originale da

L'Amministratore unico

Ballerini Paolo

*Curantis S.r.l. - pagina 35*

Il sottoscritto Leo Amato, in qualità di Professionista incaricato, dichiara, ai sensi dell'articolo 31, comma 2 quinquies, della Legge n. 340/2000, che la copia del presente Bilancio di esercizio, in formato PDF/A-1, è conforme al corrispondente documento originale depositato presso la Società.

Certaldo, 28/4/2025

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Firenze  
Autorizzazione del Ministero delle Finanze – Direzione Regione Toscana – sezione  
distaccata di Firenze n. 10882/2001/T2 del 13/3/2001.