

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)

<u>STATO PATRIMONIALE ATTIVO</u>	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
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		
Totalle	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
Totalle	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	_____	_____
Total		_____	_____
<hr/> <i>Total immobilizzazioni (B)</i>		7.075.184	7.140.342

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		
Totalle		14.988	32.688
II.	Crediti		
1)	Verso clienti		
	- entro 12 mesi	242.755	280.198
	- oltre 12 mesi		
		242.755	280.198
2)	Verso imprese controllate		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
3)	Verso imprese collegate		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
4)	Verso controllanti		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
5)	Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
5-bis)	Crediti tributari		
	- entro 12 mesi	4.324	1.214
	- oltre 12 mesi		
		4.324	1.214
5-ter)	Imposte anticipate		
	- entro 12 mesi	186.306	277.047
	- oltre 12 mesi		
		186.306	277.047
5-quater)	Verso altri		

Curantis S.r.l. - pagina 4

-	entro 12 mesi	1.783	3.486
-	oltre 12 mesi		
		1.783	3.486
Totalle		435.168	561.945
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		
Totalle			
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
Totalle		71.838	86.606
Totalle attivo circolante (C)		521.994	681.239
D) Ratei e risconti attivi		12.820	5.953
Totalle attivo		7.609.998	7.827.534
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

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

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
	<i>Total fondo per rischi e oneri</i>	<i>339.669</i>

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
		<i>3.969.156</i>	<i>7.489.182</i>
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		

- entro 12 mesi	260.918	272.174
- oltre 12 mesi		
	260.918	272.174

Totale debiti 5.473.776 8.303.991

E) Ratei e risconti passivi	16.859	3.107
Totale passivo	7.609.998	7.827.534

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		
	349.771	32.277
Totale valore della produzione	2.842.374	1.989.729

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
	1.376.258	1.224.592
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	
		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
<i>Totale costi della produzione</i>		2.948.959	2.603.504
<i>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</i>		-106.585	-613.775

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		
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	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

<i>Totali proventi e oneri finanziari</i>	85.148	-469.947
---	--------	----------

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		

Totali delle rettifiche di valore

<i>Risultato prima delle imposte (A-B+/-C+/-D)</i>	-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 salutari, 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	32.688

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	<u>561.945</u>
Variazioni	Euro	<u>(126.777)</u>

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	<u>2.939.152</u>

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	Oltre	Oltre	Importo
	12 mesi	12 mesi	5 anni	
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	1.989.729
Variazioni	Euro	<u>852.645</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	2.603.504
Variazioni	Euro	<u>345.455</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
Cespi 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	<u>54.151</u>
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 quinque, 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.