

ADR PALAZZO DELLE PROFESSIONI PRATO SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

Dati anagrafici	
Sede in	59100 PRATO (PO) VIA PUGLIESI 26
Codice Fiscale	02205140979
Numero Rea	PO 0511677
P.I.	02205140979
Capitale Sociale Euro	20.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2025	31-12-2024
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	1.348	-
Totale immobilizzazioni (B)	1.348	-
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	43.790	51.553
Totale crediti	43.790	51.553
IV - Disponibilità liquide	67.378	72.482
Totale attivo circolante (C)	111.168	124.035
D) Ratei e risconti	1.875	1.816
Totale attivo	114.391	125.851
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
IV - Riserva legale	4.000	4.000
VI - Altre riserve	23.805 ⁽¹⁾	11.288
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	4.710	12.517
Totale patrimonio netto	52.515	47.805
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	884	5.957
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	60.992	72.089
Totale debiti	60.992	72.089
Totale passivo	114.391	125.851

(1)

Altre riserve	31/12/2025	31/12/2024
Riserva straordinaria	23.805	11.288

Conto economico

	31-12-2025	31-12-2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	103.861	97.315
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.542	2.156
Totale altri ricavi e proventi	1.542	2.156
Totale valore della produzione	105.403	99.471
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	958	-
7) per servizi	68.605	71.531
9) per il personale		
a) salari e stipendi	17.543	6.228
b) oneri sociali	5.424	1.974
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	1.041	610
c) trattamento di fine rapporto	1.041	610
Totale costi per il personale	24.008	8.812
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	337	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	337	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	337	-
14) oneri diversi di gestione	4.238	5.983
Totale costi della produzione	98.146	86.326
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	7.257	13.145
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3	11
Totale proventi diversi dai precedenti	3	11
Totale altri proventi finanziari	3	11
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	91	130
Totale interessi e altri oneri finanziari	91	130
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(88)	(119)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	7.169	13.026
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.459	509
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.459	509
21) Utile (perdita) dell'esercizio	4.710	12.517

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci

il presente bilancio, che si compone dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e della presente Nota Integrativa, si chiude con un utile di esercizio di euro 4.710 (contabili euro 4.710,30) ed è stato redatto in conformità a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile. Pertanto il bilancio è stato predisposto in euro, comparando gli importi con quelli dell'esercizio precedente, nel rispetto delle clausole generali della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

Attività svolte

La vostra società ha per oggetto la gestione delle procedure di mediazione per la conciliazione delle controversie ed in generale la gestione e l'organizzazione dei servizi riguardanti le tecniche e procedure di prevenzione e risoluzione stragiudiziale.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

A 10 anni dalla sua adozione, la co-mediazione si conferma il punto di forza e di distinzione del nostro Organismo rispetto agli altri presenti sul territorio. La compresenza di un mediatore avvocato e di un mediatore esperto nella materia oggetto della controversia infatti contribuisce a mantenere elevato il numero delle mediazioni che proseguono oltre il primo incontro e degli accordi raggiunti.

Il numero complessivo delle domande di mediazione è stato in linea con quello del 2024, con 75 mediazioni depositate, rispetto alle 80 del 2024 e conferma quindi l'andamento del 2024.

E' ancora in corso la migrazione sul nuovo gestionale Sfera che a regime dovrà semplificare tutta la gestione, ma che tuttavia ancora denota criticità.

L'Organismo nel corso dell'anno ha ricevuto conferma dal Ministero circa il mantenimento dell'iscrizione nel registro degli organismi di mediazione.

La novità più rilevante dell'anno in corso riguarda le dimissioni volontarie della dipendente Linda Bertelli e l'assunzione della nuova dipendente Elena Tatti; questo ha portato ad una riorganizzazione generale dell'Organismo e alla scelta di utilizzare temporaneamente gli spazi dell'Ordine dei Farmacisti come sede dell'ADR.

La dipendente Elena Tatti ha praticamente preso possesso e dimestichezza con tutte le operatività, mentre per quanto riguarda la sede provvisoriamente in locali messi a disposizione dall'Ordine dei Farmacisti, è stato raggiunto un accordo di massima con il Palazzo delle Professioni e con Federfarma Prato per un nuovo utilizzo più razionale dei locali attualmente utilizzati dai farmacisti (Federfarma e Ordine).

	2021			2022			2023			2024			2025		
ESITO	D	O	V	D	O	V	D	O	V	D	O	V	D	O	V
1° incontro/ mancato accordo al 1°	3	6	1	2	15	3	2	7	4	2	9	4	1	11	0
mancata comp.	1	33	2	1	25	5	1	22	7	1	19	4	1	20	6
mancato accordo	3	9	2	6	6	3	1	8	2	2	8	1	1	2	0
RINUNCIA	1	2	---	1	4	---	1	4	0	0	4	0	0	4	0
TENTATIVO in corso								1		0	3	1	0	8	0
ACCORDO	3	5	6	2	9	7	0	10	7	6	9	7	2	11	4
RINVIO 1°/NUOVA													0	4	0
TOT	11	55	11	12	59	18	5	52	20	11	52	17	5	60	10
TOT MED DEPOSITATE	77			89			77			80			75		
% MC/MA/ACCORDO	47%	31%	18%	35%	39%	20%	39%	31%	22%	30%	33%	28%	36%	23%	23%

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2025 tengono conto delle modifiche apportate all'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015, sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Inoltre, nella redazione del bilancio si è tenuto conto, laddove richiesto, delle modifiche apportate ai principi contabili con gli emendamenti approvati nel marzo 2024 agli OIC 16/31 (obblighi di smantellamento e ripristino), 25 (secondo pilastro OCSE), 12/15/19 (trattamento degli sconti sui ricavi), oltreché del Documento Interpretativo 11 in tema di "Aspetti contabili relativi alla valutazione dei titoli non immobilizzati".

Per i bilanci relativi agli esercizi in corso all'1/1/2025, si rende applicabile il nuovo principio contabile OIC 34, in tema di rilevazione e valutazione dei ricavi e di esposizione delle informazioni da fornire con la nota integrativa.

Il bilancio in commento è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/ (in unità di Euro).

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Nei casi in cui la compensazione e' ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.C. art. 2423-bis C.C.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

In particolare, i criteri individuati per dare attuazione al principio di rilevanza sono stati: significatività **i)** di importo, assoluta e relativa, della posta da rilevare; **ii)** significatività strategica della posta stessa.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha modificato i principi contabili di redazione del bilancio.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote d'ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate sulla base di aliquote ritenute rappresentative della vita utile stimata dei cespiti, attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico tecnica degli stessi, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote fiscali di cui al DD. MM. 31/12/1988.

Qualora, 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 rettificato dei soli ammortamenti.

Non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta; pertanto, i crediti sono esposti valore del loro presumibile realizzo e al netto di sconti, abbuoni ed altre cause di minor realizzo.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Non è stato neppure necessario procedere ad attualizzazioni. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Criteri di rettifica

Eventuali rettifiche di valore sono effettuate al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta dei fatti di gestione; in ogni caso, dei singoli criteri di rettifica ne viene dato conto nei paragrafi descrittivi delle singole voci.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Non vi sono impegni e/o garanzie concesse. Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
1.348		1.348

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	31	578	609
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	31	578	609
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	1.685	1.685
Ammortamento dell'esercizio	-	337	337
Totale variazioni	-	1.348	1.348
Valore di fine esercizio			
Costo	31	2.263	2.294
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	31	915	946
Valore di bilancio	-	1.348	1.348

Anche se non imposto dal codice civile, si informa che le immobilizzazioni materiali presenti in bilancio si riferiscono a macchine d'ufficio elettroniche e ad un bene di costo inferiore ad € 516,46.

Non sono stati capitalizzati oneri finanziari. Non sono state effettuate rivalutazioni.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
43.790	51.553	(7.763)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	51.007	(8.731)	42.276	42.276
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	1.504	1.504	1.504
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	546	(536)	10	10
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	51.553	(7.763)	43.790	43.790

La voce "Crediti tributari" si riferisce a:

- Credito verso l'Erario per Iva (€ 995);
- Credito per acconti d'imposta Irap (€ 509).

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2025 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	42.276	42.276
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.504	1.504
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	10	10
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	43.790	43.790

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
67.378	72.482	(5.104)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	72.333	(5.095)	67.238
Denaro e altri valori in cassa	149	(8)	141
Totale disponibilità liquide	72.482	(5.104)	67.378

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
1.875	1.816	59

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo. Si riferiscono principalmente a risconti attivi su polizze assicurative. Non sussistono, al 31/12/2025, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.816	59	1.875
Totale ratei e risconti attivi	1.816	59	1.875

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
52.515	47.805	4.710

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni			
Capitale	20.000	-	-		20.000
Riserva legale	4.000	-	-		4.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	11.288	12.517			23.805
Totale altre riserve	11.288	12.517			23.805
Utile (perdita) dell'esercizio	12.517	(12.517)		4.710	4.710
Totale patrimonio netto	47.805	-		4.710	52.515

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	20.000		B	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-		A,B,C,D	-
Riserve di rivalutazione	-		A,B	-
Riserva legale	4.000	Riserva di utili	A,B	4.000
Riserve statutarie	-		A,B,C,D	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	23.805	Riserva di utili	A,B,C,D	23.805
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-		A,B,C,D	-
Riserva azioni o quote della società controllante	-		A,B,C,D	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-		A,B,C,D	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-		A,B,C,D	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-		A,B,C,D	-
Versamenti in conto capitale	-		A,B,C,D	-
Versamenti a copertura perdite	-		A,B,C,D	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-		A,B,C,D	-
Riserva avanzo di fusione	-		A,B,C,D	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-		A,B,C,D	-

Riserva da conguaglio utili in corso	-		A,B,C,D	-
Totale altre riserve	23.805			23.805
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-		A,B,C,D	-
Utili portati a nuovo	-		A,B,C,D	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-		A,B,C,D	-
Totale	47.805			27.805
Residua quota distribuibile				27.805

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva Straordinaria	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	20.000	4.000	10.625	663	35.288
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			663	(663)	
Altre variazioni					
incrementi					
Decrementi					
Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				12.517	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	20.000	4.000	11.288	12.517	47.805
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			12.517	(12.517)	
Altre variazioni					
incrementi					
Decrementi					
Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				4.710	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	20.000	4.000	23.805	4.710	52.515

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari.

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione: nessuno.

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione: nessuno.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
884	5.957	(5.073)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	5.957
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.041
Utilizzo nell'esercizio	6.106
Altre variazioni	(8)
Totale variazioni	(5.073)
Valore di fine esercizio	884

Nel presente esercizio si è concluso il rapporto di lavoro con la dipendente Linda Bertelli ed in sua sostituzione è stata assunta la dipendente Elena Tatti.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2025 verso l'unica dipendente in forza a tale data, al netto degli eventuali anticipi corrisposti.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
60.992	72.089	(11.097)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	32	(25)	7	7
Acconti	190	(190)	-	-
Debiti verso fornitori	64.923	(10.828)	54.095	54.095
Debiti tributari	5.152	(1.342)	3.810	3.810
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	285	571	856	856
Altri debiti	1.506	717	2.223	2.223
Totale debiti	72.089	(11.097)	60.992	60.991

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate e si riferisce interamente a:

- Debiti verso l'Erario per ritenute operate alla fonte (€ 1.276);
- Debiti verso l'Erario per Iva Split payment (€ 74);
- Debiti verso l'Erario per IRES (€ 1.319);

- Debiti verso l'Erario per imposta sostitutiva su rivalutazione Tfr (€ 1);
- Debiti per Irap (€ 1.140).

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2025 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	7	7
Debiti verso fornitori	54.095	54.095
Debiti tributari	3.810	3.810
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	856	856
Altri debiti	2.223	2.223
Debiti	60.991	60.992

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sono presenti debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	7	7
Debiti verso fornitori	54.095	54.095
Debiti tributari	3.810	3.810
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	856	856
Altri debiti	2.223	2.223
Totale debiti	60.992	60.992

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
0	0	0

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non presenti al 31/12/2025.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
105.403	99.471	5.932

Descrizione	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	103.861	97.315	6.546
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	1.542	2.156	(614)
Totale	105.403	99.471	5.932

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

La ripartizione dei ricavi per categoria di attività non è significativa.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Indennità di mediazione e rimborso spese procedimento	103.861
Totale	103.861

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

La ripartizione dei ricavi per area geografica non è significativa.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	103.861
Totale	103.861

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
98.146	86.326	11.820

Descrizione	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	958		958
Servizi	68.605	71.531	(2.926)
Godimento di beni di terzi			
Salari e stipendi	17.543	6.228	11.315
Oneri sociali	5.424	1.974	3.450
Trattamento di fine rapporto	1.041	610	431
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali			
Ammortamento immobilizzazioni materiali	337		337
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	4.238	5.983	(1.745)
Totale	98.146	86.326	11.820

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
(88)	(119)	31

Descrizione	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	3	11	(8)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(91)	(130)	39
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(88)	(119)	31

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	7
Altri	84
Totale	91

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali						
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento					3	3
Totale					3	3

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

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
2.459	509	1.950

Imposte	Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
Imposte correnti:	2.459	509	1.950
IRES	1.319		1.319
IRAP	1.140	509	631
Imposte sostitutive			
Global minimum tax			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	2.459	509	1.950

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	7.169	
Onere fiscale teorico (%)	24	1.721
Variazioni ai fini IRES:		
Spese telefoniche deducibili all'80% (quota indeducibile)	28	

Descrizione	Valore	Imposte
Spese per alberghi e ristoranti deducibili al 75% (quota indeducibile)	75	
Sanzioni e multe	35	
Spese generali varie non deducibili	249	
Interessi passivi non deducibili	84	
IRAP versata nel 2025 deducibile da IRES	(382)	
Totale variazioni ai fini IRES	89	
Eccedenza ACE riportata da precedenti esercizi	(1.761)	
Reddito imponibile ai fini IRES	5.497	
IRES di competenza dell'esercizio		1.319

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	31.265	
Onere fiscale teorico (%)	4,82	1.507
Variazioni ai fini IRAP:		
Perdite su crediti	3.383	
Contributi assicurativi	(45)	
Deduzione di € 1.850 fino a 5 dipendenti	(895)	
Deduzione del costo per il personale dipendente a tempo indeterminato	(2.058)	
Deduzione forfetaria	(8.000)	
Totale variazioni ai fini IRAP	(7.615)	
Reddito imponibile ai fini IRAP	23.650	
IRAP di competenza dell'esercizio		1.140

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Non sono presenti nè la fiscalità differita né la fiscalità anticipata.

Si segnala che nel 2025 è stata interamente utilizzata la residua eccedenza ACE riportata dai precedenti esercizi.

Eccedenza ACE (2024) riportabile a nuovo	1.761
Utilizzo eccedenza ACE per abbattimento utile fiscale anno 2025	<u>-1.761</u>
Residua eccedenza ACE	0
TOTALE fiscalità anticipata al 31.12.2025	0

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	1.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	1.000

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate che non siano avvenute a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

L'attività nei primi mesi del 2026 ha continuato ad avere un andamento ordinario e non vi sono elementi che mettano in dubbio la continuità aziendale.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che nel periodo d'imposta 2025 non sono state ricevute sovvenzioni contributi ed altri vantaggi economici da pubbliche amministrazioni.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto, potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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.

Concludiamo pertanto, con l'invito ad approvare il presente bilancio, così come presentatoVi ed a deliberare la destinazione dell'utile di esercizio pari ad € 4.710 (contabili € 4.710,30) alla posta di Netto denominata "Riserva Straordinaria".

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Alessandro Rouf