

PUNTO DE.GA. S.R.L. a socio unico

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	C.SO REGINA MARGHERITA 292/A 10143 TORINO TO
Codice Fiscale	01105960056
Numero Rea	Torino 818628
P.I.	08315450018
Capitale Sociale Euro	11.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA con socio unico
Settore di attività prevalente (ATECO)	862209 Altri studi medici specialistici e poliambulatori
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	GMG FINANZIARIA S.R.L.
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	893	4.000
Totale immobilizzazioni immateriali	893	4.000
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.409.671	1.462.471
2) impianti e macchinario	291.141	264.302
4) altri beni	21.170	20.171
Totale immobilizzazioni materiali	1.721.982	1.746.944
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	333.350	333.350
d-bis) altre imprese	27.691	27.691
Totale partecipazioni	361.041	361.041
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.404	7.404
Totale crediti verso altri	7.404	7.404
Totale crediti	7.404	7.404
3) altri titoli	0	1.000.005
Totale immobilizzazioni finanziarie	368.445	1.368.450
Totale immobilizzazioni (B)	2.091.320	3.119.394
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	3.492	6.970
Totale rimanenze	3.492	6.970
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	479.410	779.817
Totale crediti verso clienti	479.410	779.817
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	820	526
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.775	10.307
Totale crediti tributari	9.595	10.833
5-ter) imposte anticipate	182.260	182.260
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	28.077	27.150
Totale crediti verso altri	28.077	27.150
Totale crediti	699.342	1.000.060
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.712.334	1.154.045
3) danaro e valori in cassa	281.685	226.694
Totale disponibilità liquide	2.994.019	1.380.739
Totale attivo circolante (C)	3.696.853	2.387.769
D) Ratei e risconti	1.286	1.943

Totale attivo	5.789.459	5.509.106
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	11.000	11.000
III - Riserve di rivalutazione	333.316	333.316
IV - Riserva legale	2.200	2.200
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	2.307.834	2.067.050
Totale altre riserve	2.307.834	2.067.050
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	283.452	240.784
Totale patrimonio netto	2.937.802	2.654.350
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	186.403	184.386
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili oltre l'esercizio successivo	70.840	100.748
Totale debiti verso banche	70.840	100.748
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	312.578	341.807
Totale debiti verso fornitori	312.578	341.807
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	86.536	116.953
Totale debiti tributari	86.536	116.953
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	46.675	78.882
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	46.675	78.882
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.095.986	960.863
esigibili oltre l'esercizio successivo	900.000	900.000
Totale altri debiti	1.995.986	1.860.863
Totale debiti	2.512.615	2.499.253
E) Ratei e risconti	152.639	171.117
Totale passivo	5.789.459	5.509.106

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.497.256	4.584.502
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	14.178
altri	24.509	6.448
Totale altri ricavi e proventi	24.509	20.626
Totale valore della produzione	4.521.765	4.605.128
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	95.049	98.822
7) per servizi	1.467.971	1.406.649
8) per godimento di beni di terzi	130.315	154.430
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.555.429	1.641.626
b) oneri sociali	485.198	523.336
c) trattamento di fine rapporto	39.609	45.927
Totale costi per il personale	2.080.236	2.210.889
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.893	4.000
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	142.496	123.794
Totale ammortamenti e svalutazioni	147.389	127.794
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.478	2.293
14) oneri diversi di gestione	222.600	252.471
Totale costi della produzione	4.147.038	4.253.348
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	374.727	351.780
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	10.475	0
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	22.293	2.139
Totale proventi diversi dai precedenti	22.293	2.139
Totale altri proventi finanziari	32.768	2.139
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.451	9.819
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.451	9.819
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	28.317	(7.680)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	403.044	344.100
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	119.592	103.316
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	119.592	103.316
21) Utile (perdita) dell'esercizio	283.452	240.784

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2024	31-12-2023
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	283.452	240.784
Imposte sul reddito	119.592	103.316
Interessi passivi/(attivi)	(28.317)	7.680
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	374.727	351.780
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	147.389	127.794
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	39.609	45.927
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	186.998	173.721
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	561.725	525.501
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	3.478	2.293
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	300.407	(54.810)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(29.229)	(34.382)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	657	608
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(18.478)	25.532
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	92.280	(142.372)
Totale variazioni del capitale circolante netto	349.115	(203.131)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	910.840	322.370
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	28.317	(7.680)
(Imposte sul reddito pagate)	(139.062)	(16.330)
Altri incassi/(pagamenti)	(37.592)	(44.392)
Totale altre rettifiche	(148.337)	(68.402)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	762.503	253.968
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(117.534)	(166.021)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.786)	(8.000)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	1.000.005	(1.000.005)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	880.685	(1.174.026)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	(29.908)	(29.640)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	2
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(29.908)	(29.638)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.613.280	(949.696)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.154.045	2.100.491
Danaro e valori in cassa	226.694	229.944
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.380.739	2.330.435

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.712.334	1.154.045
Danaro e valori in cassa	281.685	226.694
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.994.019	1.380.739

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2024, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile (c.c.), nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.). Gli articoli citati nella presente nota integrativa, se non diversamente indicato, fanno riferimento al Codice Civile.

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale, anche in considerazione dell'assenza di squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario e della sostenibilità dei debiti almeno per i 12 mesi successivi alla data di chiusura del bilancio.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e da tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente, e nel caso in cui la compensazione sia ammessa dalla legge, sono indicati, nella presente nota, gli importi lordi oggetto di compensazione.

Per quanto riguarda le informazioni relative all'andamento economico e finanziario della Società e ai rapporti ed alle operazioni intervenute con parti correlate si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;

- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

I relativi importi sono stati esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Software	50 %
Avviamento da acquisto di azienda	5,56 %
Altre immobilizzazioni immateriali	20 %
Spese di costituzione	20 %

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Ai sensi del punto 5) dell'art. 2426, si informa che non si è proceduto alla distribuzione di dividendi eccedenti l'ammontare di riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi d'impianto, ampliamento e sviluppo non ammortizzati.

Le immobilizzazioni, il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata, con eccezione dell'avviamento.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna.

Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

I relativi importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
Fabbricati civili strumentali	3 %
Ristrutturazioni locali	10 %
Impianti specifici	7,5%
Impianti allarme	30 %
Impianti telecomunicazione	25 %
Macchinari generici	20 %
Mobili e arredi	12 %
Hardware IT	20 %
Autovetture e motocicli	25 %
Altri oneri pluriennali materiali 20%	20 %
Altri oneri pluriennali materiali 25%	25 %
Beni non superiori a € 516,46	100 %

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Il costo è rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione; il valore così determinato non eccede, in ogni caso, il valore di mercato.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie consistenti in partecipazioni in società controllate e collegate sono state valutate secondo il metodo del costo, comprensivo degli oneri accessori; il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione o del valore attribuito ai beni conferiti.

Il costo come sopra determinato viene ridotto in caso si accertino perdite durevoli di valore; qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata, il valore della partecipazione è ripristinato nel limite del costo di acquisizione.

Il valore così determinato non risulta superiore al valore che si sarebbe determinato applicando i criteri previsti dall'art. 2426, punto 4, del Codice Civile.

Le partecipazioni in altre imprese non controllate e/o collegate sono state iscritte al costo di acquisto o a un minor valore, in presenza di riduzioni durevoli dello stesso rispetto al costo.

I Titoli sono rilevati in Bilancio con il criterio del costo ammortizzato.

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.

Le eventuali perdite su commesse stimate con ragionevole approssimazione sono state interamente addebitate a conto economico nell'esercizio in cui le stesse divengono note.

Il valore di mercato è determinato in base ai costi correnti delle scorte alla chiusura dell'esercizio.

Crediti

I crediti sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale; le differenze derivanti da revisioni successive del valore del credito sono iscritte tra i proventi e oneri finanziari.

I crediti con scadenza entro 12 mesi sono tuttavia iscritti al valore nominale, in quanto gli effetti sono irrilevanti, rispetto al criterio del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile.

I crediti sono iscritti al netto di tutti i premi, gli sconti, gli abbuoni e sono inclusivi degli eventuali costi direttamente attribuibili alla transazione che ha generato il credito (questi ultimi iscritti tra i risconti attivi se non applicato il criterio del costo ammortizzato).

I crediti sono stati successivamente adeguati al presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, i valori bollati e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, e appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale; le differenze derivanti da revisioni successive del valore del debito sono iscritte tra i proventi e oneri finanziari.

I debiti con scadenza entro 12 mesi sono tuttavia iscritti al valore nominale, in quanto gli effetti sono irrilevanti, rispetto al criterio del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile.

I debiti sono iscritti al netto di tutti i premi, gli sconti, gli abbuoni e sono inclusivi degli eventuali costi direttamente attribuibili alla transazione che ha generato il debito (questi ultimi iscritti tra i risconti attivi se non applicato il criterio del costo ammortizzato).

Strumenti finanziari derivati

Non sono in corso operazioni aventi ad oggetto strumenti derivati con finalità di copertura di flussi finanziari, pertanto non è presente nel patrimonio aziendale alcuna Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

La Società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività o passività in valuta estera.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;

- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Dividendi

I dividendi sono contabilizzati secondo il principio di competenza economica al sorgere del relativo diritto alla riscossione, ai sensi dell'OIC 21.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi si specifica quanto segue.

Le imposte differite sono state calcolate sulla base delle differenze temporanee tassabili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze temporanee genereranno delle variazioni in aumento della base imponibile.

In aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

L'ammontare delle imposte differite ed anticipate è soggetto, altresì, a rideterminazione nell'ipotesi di variazione delle aliquote di tassazione originariamente considerate.

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società.

Indebitamento finanziario netto

Si fornisce di seguito il prospetto dell'Indebitamento finanziario netto; il prospetto, predisposto in base agli Orientamenti ESMA, evidenzia la composizione dell'indebitamento finanziario; un valore negativo indica una situazione in cui le attività finanziarie sono superiori alle passività finanziarie.

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Rettifica es. corrente	Esercizio corrente
A) Disponibilità liquide	1.380.739	1.613.280		2.994.019
B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide				
C) Altre attività finanziarie correnti				
Altre attività a breve				
D) Liquidità (A+B+C)	1.380.739	1.613.280		2.994.019
E) Debito finanziario corrente				
F) Parte corrente del debito finanziario non corrente				
Altre passività a breve				
G) Indebitamento finanziario corrente (E+F)				
H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	-1.380.739	-1.613.280		-2.994.019
I) Debito finanziario non corrente	100.748	-29.908		70.840
J) Strumenti di debito				
K) Debiti commerciali e altri debiti non correnti				
L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)	100.748	-29.908		70.840
M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L)	-1.279.991	-1.643.188		-2.923.179

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	4.584.502		4.497.256	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	101.115	2,21	98.527	2,19
Costi per servizi e godimento beni di terzi	1.561.079	34,05	1.598.286	35,54
VALORE AGGIUNTO	2.922.308	63,74	2.800.443	62,27
Ricavi della gestione accessoria	20.626	0,45	24.509	0,54
Costo del lavoro	2.210.889	48,23	2.080.236	46,26
Altri costi operativi	252.471	5,51	222.600	4,95
MARGINE OPERATIVO LORDO	479.574	10,46	522.116	11,61
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	127.794	2,79	147.389	3,28
RISULTATO OPERATIVO	351.780	7,67	374.727	8,33
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-7.680	-0,17	28.317	0,63
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	344.100	7,51	403.044	8,96
Imposte sul reddito	103.316	2,25	119.592	2,66
Utile (perdita) dell'esercizio	240.784	5,25	283.452	6,30

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Il seguente prospetto dà evidenza delle variazioni nel corso dell'esercizio dei crediti verso soci per versamenti di capitale sociale non ancora effettuati (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

La composizione delle immobilizzazioni immateriali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento				
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità				
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	4.000	1.786	4.893	893
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
Avviamento				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre immobilizzazioni immateriali				
Arrotondamento				
Totali	4.000	1.786	4.893	893

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2024 ammontano a euro 893 (euro 4.000 alla fine del precedente esercizio) al netto delle quote di ammortamento.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	8.000	-	-	8.000
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	22.180	240.570	14.697	277.447
Valore di bilancio	4.000	-	-	4.000
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.785	-	-	1.785
Ammortamento dell'esercizio	4.893	-	-	4.893
Totale variazioni	(3.107)	-	-	(3.107)

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di fine esercizio				
Costo	9.785	-	-	9.785
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	27.073	240.570	14.697	282.340
Valore di bilancio	893	-	-	893

Immobilizzazioni materiali

La composizione delle immobilizzazioni materiali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati	1.462.471	-52.800		1.409.671
Impianti e macchinario	264.302	26.839		291.141
Attrezzature industriali e commerciali				
Altri beni	20.171	999		21.170
- Mobili e arredi				
- Macchine di ufficio elettroniche				
- Autovetture e motocicli				
- Automezzi				
- Beni diversi dai precedenti				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Totali	1.746.944	-24.962		1.721.982

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad euro 1.721.982 (euro 1.746.944 alla fine dell'esercizio precedente).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	102.845	190.603	18.221	311.669
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	857.643	1.641.015	924.070	3.422.728
Valore di bilancio	1.462.471	264.302	20.171	1.746.944
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	11.400	93.664	12.471	117.535
Ammortamento dell'esercizio	64.200	66.825	11.472	142.497
Totale variazioni	(52.800)	26.839	999	(24.962)
Valore di fine esercizio				
Costo	114.245	284.267	30.692	429.204

Ammortamenti (Fondo ammortamento)	921.842	1.707.840	935.541	3.565.223
Valore di bilancio	1.409.671	291.141	21.170	1.721.982

Nel seguente prospetto si fornisce un dettaglio delle "Altre immobilizzazioni materiali", con indicazione dei movimenti intervenuti nelle singole componenti.

Descrizione	Mobili e arredi	Macchine di ufficio elettroniche	Autovetture e motocicli	Automezzi	Beni diversi dai precedenti	Arrotondamento	Totale Altre immobilizzazioni
Costo storico						944.240	944.240
Rivalutazioni esercizi precedenti							
Fondo ammortamento iniziale						924.070	924.070
Svalutazioni esercizi precedenti							
Arrotondamento							1
Saldo a inizio esercizio						20.171	20.171
Acquisizioni dell'esercizio							
Trasferimenti da altra voce							
Trasferimenti ad altra voce							
Cessioni/decrementi dell'es.: Costo storico							
Cessioni/decrementi dell'es.: F.do amm.to							
Rivalutazioni dell'esercizio							
Ammortamenti dell'esercizio						32.188	
Svalutazioni dell'esercizio							
Interessi capitalizzati nell'esercizio							
Arrotondamento							999
Saldo finale						21.170	21.170

Immobilizzazioni materiali oggetto di rivalutazione alla fine dell'esercizio

Ai sensi di legge si elencano le immobilizzazioni materiali iscritte nel Bilancio della Società al 31/12/2024 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistici.

Descrizione	Costo storico	Rivalutazione L. 126/20	Rivalutazione in deroga art. 2425 c.c.	Totale rivalutazioni
Terreni e fabbricati	13.499	351.159		364.658
Impianti e macchinario				
Attrezzature industriali e commercial	219.235	31.964		251.199
Altri beni				
- Mobili e arredi				
- Macchine di ufficio elettroniche				
- Autovetture e motocicli				
- Automezzi				
- Beni diversi dai precedenti				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Totali	232.734	383.123		615.857

La riserva accantonata a seguito della rivalutazione di cui alla L.126/2020 per complessivi euro 333.316, al netto dell'imposta sostitutiva, è stata oggetto di affrancamento e pertanto in caso di distribuzione non concorrerà a formare il reddito imponibile della società

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio in commento, alcuna operazione di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da partecipazioni, crediti di natura finanziaria, titoli e strumenti finanziari derivati come evidenziato nel prospetto che segue.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Partecipazioni in:				
a) Imprese controllate	333.350			333.350
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Altre imprese	27.691			27.691
Crediti verso:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Verso altri	7.404			7.404
Altri titoli	1.000.005	-1.000.005		
Strumenti finanziari derivati attivi				
Arrotondamento				
Totali	1.368.450	-1.000.005		368.445

Di seguito si forniscono informazioni e prospetti di dettaglio delle singole voci.

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

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della Società. Il loro valore al 31/12/2024 ammonta complessivamente a euro 361.041 (euro 361.041 alla fine dell'esercizio precedente).

Nel corso dell'esercizio sono state liquidate le somme vincolate sul conto Unicredit Banca per euro 1.000.005,00, rilevate nella voce altri titoli.

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Valore di inizio esercizio				
Costo	333.350	27.691	361.041	1.000.005
Valore di bilancio	333.350	27.691	361.041	1.000.005
Variazioni nell'esercizio				
Totale variazioni	-	-	-	(1.000.005)
Valore di fine esercizio				
Costo	333.350	27.691	361.041	-
Valore di bilancio	333.350	27.691	361.041	0

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Il seguente prospetto evidenzia la formazione e la composizione dei crediti immobilizzati (art. 2427, punto 2 del Codice Civile), nonché gli importi con scadenza superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	7.404	7.404	7.404
Totale crediti immobilizzati	7.404	7.404	7.404

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Le partecipazioni in imprese controllate sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Ai sensi dell'art. 2427, punto 5 del Codice Civile, di seguito vengono riportate le informazioni relative alle partecipazioni in imprese controllate, possedute direttamente o indirettamente, iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
A.N.S.A. S.r.l.	Torino	01489670016	10.000	100,00%	205.850
Centro Medico Albese S.r.l.	Alba (To)	03303580041	8.500	85,00%	127.500
Totale					333.350

Attivo circolante

Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	6.970	(3.478)	3.492

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale rimanenze	6.970	(3.478)	3.492

Si evidenzia che i criteri adottati nella valutazione delle singole voci hanno portato all'iscrizione di valori non sensibilmente differenti rispetto ai costi correnti dei beni rilevabili alla data di chiusura dell'esercizio (art. 2426, punto 10 del Codice Civile).

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Nell'esercizio in esame non vi sono immobilizzazioni destinate alla vendita, inserite nell'attivo circolante ai sensi dell'OIC 16.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	779.817	(300.407)	479.410	479.410	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	10.833	(1.238)	9.595	820	8.775
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	182.260	-	182.260		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	27.150	927	28.077	28.077	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.000.060	(300.718)	699.342	508.307	8.775

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.154.045	1.558.289	2.712.334
Denaro e altri valori in cassa	226.694	54.991	281.685
Totale disponibilità liquide	1.380.739	1.613.280	2.994.019

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.943	(657)	1.286
Totale ratei e risconti attivi	1.943	(657)	1.286

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 2.937.802 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi		
Capitale	11.000	-		11.000
Riserve di rivalutazione	333.316	-		333.316
Riserva legale	2.200	-		2.200
Altre riserve				
Riserva straordinaria	2.067.050	240.784		2.307.834
Totale altre riserve	2.067.050	240.784		2.307.834
Utile (perdita) dell'esercizio	240.784	240.784	283.452	283.452
Totale patrimonio netto	2.654.350	481.568	283.452	2.937.802

Al 31/12/2024 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2024 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR viene versato direttamente al fondo pensione; negli altri casi il TFR viene trasferito al Fondo di Tesoreria gestito dall'INPS.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	184.386
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	39.609
Altre variazioni	(37.592)
Totale variazioni	2.017
Valore di fine esercizio	186.403

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	100.748	(29.908)	70.840	-	70.840
Debiti verso fornitori	341.807	(29.229)	312.578	312.578	-
Debiti tributari	116.953	(30.417)	86.536	86.536	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	78.882	(32.207)	46.675	46.675	-
Altri debiti	1.860.863	135.123	1.995.986	1.095.986	900.000
Totale debiti	2.499.253	13.362	2.512.615	1.541.775	970.840

Finanziamenti effettuati da soci della società

Per quanto riguarda i finanziamenti da parte di soci, si fornisce il seguente dettaglio, con l'indicazione della scadenza e della presenza di eventuali clausole di postergazione rispetto agli altri creditori sociali (art. 2427, punto 19-bis del Codice Civile).

La società ha ottenuto un prestito di euro 200.000 nell'anno 2019 dal socio unico GMG Finanziaria S.r.l.

La società ha ottenuto un prestito di euro 700.000 nell'anno 2022 dal socio unico GMG Finanziaria S.r.l.

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	164.125	(19.546)	144.579
Risconti passivi	6.992	1.068	8.060
Totale ratei e risconti passivi	171.117	(18.478)	152.639

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	4.584.502	4.497.256	-87.246	-1,90
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	20.626	24.509	3.883	18,83
Totali	4.605.128	4.521.765	-83.363	

Contributi c/impianti - cred. imposta beni strumentali nuovi L. 160/19 e L. 178/20

In relazione all'esercizio oggetto del presente bilancio, si sono rilevati i seguenti contributi conto impianti: crediti d'imposta L.160/19 e L. 178/2020 relativi all'acquisto di beni strumentali nuovi negli esercizi precedenti, per i quali sono stati rilevati i contributi per la quota di competenza dell'esercizio in commento pari ad euro 7.122,18.

L'aiuto in esame non concorre alla formazione del reddito ai fini delle imposte sui redditi e del valore della produzione ai fini IRAP e non rileva ai fini del rapporto di cui agli artt. 61 e 109 co. 5 del TUIR.

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	98.822	95.049	-3.773	-3,82
Per servizi	1.406.649	1.467.971	61.322	4,36
Per godimento di beni di terzi	154.430	130.315	-24.115	-15,62
Per il personale:				
a) salari e stipendi	1.641.626	1.555.429	-86.197	-5,25
b) oneri sociali	523.336	485.198	-38.138	-7,29
c) trattamento di fine rapporto	45.927	39.609	-6.318	-13,76
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	4.000	4.893	893	22,33
b) immobilizzazioni materiali	123.794	142.496	18.702	15,11

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	2.293	3.478	1.185	51,68
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	252.471	222.600	-29.871	-11,83
Arrotondamento				
Totali	4.253.348	4.147.038	-106.310	

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche e ad altre fattispecie.

Nella tabella seguente la voce 'Altri' include prevalentemente interessi e oneri per altri finanziamenti, per operazioni su titoli, commissioni per affidamenti o rilascio fidejussioni.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	3.935
Altri	516
Totale	4.451

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce "C.16.d) Proventi diversi dai precedenti".

Descrizione	Altre	Totale
Interessi su prestiti obbligazionari		
Interessi su titoli		
Interessi bancari e postali	22.293	22.293
Interessi su finanziamenti		
Interessi da crediti commerciali		
Altri interessi attivi		
Utili spettanti ad associato in partecipazione di capitale/misto		
Altri proventi		
Totali	22.293	22.293

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var.%	Esercizio corrente
Imposte correnti	103.316	16.276	15,75	119.592
Imposte relative a esercizi precedenti				
Imposte differite				
Imposte anticipate				
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
Totali	103.316	16.276		119.592

Fiscalità differita (art. 2427, punto 14 del Codice Civile)

Le imposte differite sono state calcolate tenendo conto dell'ammontare di tutte le differenze temporanee generate dall'applicazione di norme fiscali e applicando le aliquote in vigore al momento in cui tali differenze sono sorte.

Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza degli esercizi successivi di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Di seguito viene esposto un prospetto contenente la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite ed anticipate, specificandone il relativo ammontare, l'aliquota di imposta applicata, l'effetto fiscale, gli importi accreditati o addebitati a conto economico e le voci escluse dal computo, con riferimento sia all'esercizio corrente che all'esercizio precedente. Nel prospetto in esame si espone, inoltre, l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in Bilancio attinenti a perdite dell'esercizio e di esercizi precedenti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	764.418
Differenze temporanee nette	(764.418)
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(182.260)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(182.260)

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Il rendiconto finanziario riportato successivamente al Conto Economico del presente bilancio permette di valutare:

- le disponibilità liquide prodotte/assorbite dall'attività operativa e le modalità di impiego/copertura;
- la capacità della società di affrontare gli impegni finanziari a breve termine;
- la capacità della società di autofinanziarsi.

I flussi finanziari presentati nel rendiconto finanziario derivano dall'attività operativa, dall'attività di investimento e dall'attività di finanziamento. La somma algebrica dei suddetti flussi finanziari rappresenta l'incremento o il decremento delle disponibilità liquide avvenuto nel corso dell'esercizio.

I flussi finanziari dall'attività operativa comprendono i flussi che derivano dall'acquisizione, produzione e distribuzione di beni e dalla fornitura di servizi e gli altri flussi non ricompresi nell'attività di investimento e di finanziamento.

Il flusso finanziario derivante dall'attività operativa è determinato con il metodo indiretto, mediante il quale l'utile (o la perdita) dell'esercizio, l'utile (o la perdita) prima delle imposte, è rettificato per tenere conto di tutte quelle variazioni, (ammortamenti di immobilizzazioni, accantonamenti ai fondi rischi e oneri, accantonamenti per trattamento di fine rapporto, svalutazioni per perdite durevoli di valore, variazioni di rimanenze, variazioni di crediti verso clienti e di debiti verso fornitori, variazioni di ratei e risconti attivi/passivi, plusvalenze o minusvalenze derivanti dalla cessione di attività), che hanno lo scopo di trasformare i componenti positivi e negativi di reddito in incassi e pagamenti (cioè in variazioni di disponibilità liquide).

I flussi finanziari dell'attività di investimento comprendono i flussi che derivano dall'acquisto e dalla vendita delle immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie e delle attività finanziarie non immobilizzate. Sono stati quindi rappresentati distintamente i principali incassi o pagamenti derivanti dall'attività di investimento, distinguendoli a seconda delle diverse classi di immobilizzazioni (immateriali, materiali e finanziarie).

I flussi finanziari dell'attività di finanziamento comprendono i flussi che derivano dall'ottenimento o dalla restituzione di disponibilità liquide sotto forma di capitale di rischio o di capitale di debito, pertanto sono state distintamente rappresentate le principali categorie di incassi o pagamenti derivanti dall'attività di finanziamento, distinguendo i flussi finanziari derivanti dal capitale di rischio e dal capitale di debito.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione media del personale dipendente alla data del 31/12/2024.

	Numero medio
Impiegati	84
Totale Dipendenti	84

Rapporti di collaborazione organizzata dal committente

Nella determinazione del numero dei dipendenti occupati, sono stati compresi anche i rapporti di collaborazione organizzata dal committente, disciplinati dal D.Lgs. n. 81/2015.

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori e al Sindaco Unico, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2024, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	102.276	6.240

I compensi spettanti agli Amministratori sono stati attribuiti sulla base dell'apposita delibera dell'assemblea dei soci, come pure i compensi spettanti al sindaco unico.

Si precisa che nell'esercizio in commento nessuna anticipazione e nessun credito sono stati concessi ad amministratori e a sindaci, come pure non sono state prestate garanzie o assunti impegni nei confronti dei medesimi amministratori (e/o sindaci).

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sono presenti impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, così come disciplinato dal numero 9, comma 1 dell'art. 2427 C.C..

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati a uno specifico affare (art. 2427 c. 1 n. 20 C.C.)

La società non ha costituito patrimoni destinati a uno specifico affare.

Finanziamenti destinati a uno specifico affare (art. 2427 c. 1 n. 21 C.C.)

La società non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio in commento, contratti di finanziamento destinati a uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

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

Informazioni sulla società o l'ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento (art. 2497-bis C.C.)

Alla data di chiusura dell'esercizio la società è soggetta alla direzione e al coordinamento da parte della società GMG FINANZIARIA S.r.l., la quale, in forza del controllo della società ai sensi dell'articolo 2359 C.C. realizzato mediante il possesso di una partecipazione al capitale sociale della medesima pari al 100 %, esercita un'attività di mero indirizzo.

Ai fini di una maggiore trasparenza in merito all'entità del patrimonio posto a tutela dei creditori e degli altri soci della società, nell'eventualità che dall'attività di direzione e coordinamento della società GMG

FINANZIARIA S.r.l. derivi un pregiudizio all'integrità del patrimonio della società, ovvero alla redditività e al valore della partecipazione sociale, si riportano di seguito i prospetti riepilogativi dei dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della società GMG FINANZIARIA S.r.l. e riferito all'esercizio 2024.

Nei seguenti prospetti vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato dalla Società che esercita la direzione ed il coordinamento, come disposto dal comma 4 dell'art. 2497-bis del Codice Civile.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2023
B) Immobilizzazioni	49.063	49.063
C) Attivo circolante	1.277.355	1.574.007
Totale attivo	1.326.418	1.623.070
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	10.200	10.200
Riserve	1.306.830	1.606.000
Utile (perdita) dell'esercizio	3.439	830
Totale patrimonio netto	1.320.469	1.617.030
D) Debiti	5.949	6.040
Totale passivo	1.326.418	1.623.070

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2023
B) Costi della produzione	742	688
C) Proventi e oneri finanziari	4.354	1.560
Imposte sul reddito dell'esercizio	173	42
Utile (perdita) dell'esercizio	3.439	830

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

Per quanto riguarda le informazioni richieste dall'art.1, c.125, della Legge n. 124 del 4/08/2017 si rimanda a quanto dettagliatamente esposto in merito ai contributi ottenuti con riferimento al Valore della Produzione nelle pagine che precedono.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-septies si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	
- a Riserva straordinaria	283452
- a copertura perdite precedenti	
- a dividendo	
- a riserva indisponibile ex D.L. 104/2020	
- a nuovo	
Totale	283.452

Proposta di destinazione dell'utile di esercizio

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.

Sulla base di quanto esposto si propone di destinare l'utile di esercizio, ammontante a complessivi euro 283.452,31 come segue:

interamente alla riserva straordinaria, in quanto la riserva legale ha già raggiunto il quinto del capitale sociale a norma dell'art. 2430 del C.C..

In originale firmato dal Consiglio di Amministrazione

dott. Giuseppe Magarelli

sig. Simone Magarelli

sig.ra Elisa Magarelli

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto dott. Luca Gisoni, in qualità di Professionista incaricato, dichiara, ai sensi dell'art. 31, comma 2 quinquies della Legge 340/2000, che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Torino, 30/04/2025