

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: GAIA SERVIZI S.R.L. CON UNICO SOCIO
Sede: PIAZZA ALDO MORO N. 1 BOLLATE MI
Capitale sociale: 1.402.552,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: MI
Partita IVA: 05932530966
Codice fiscale: 05932530966
Numero REA: 1860008
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO): 477310
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: sì
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: sì
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: COMUNE DI BOLLATE
Appartenenza a un gruppo: sì
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2025

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2025	31/12/2024
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-

	31/12/2025	31/12/2024
dell'ingegno		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere	29.022	38.779
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.248.026	1.333.222
5) avviamento	118.413	177.874
6) immobilizzazioni in corso e acconti	16.026	16.026
7) altre	4.145.217	3.840.276
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>5.556.704</i>	<i>5.406.177</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	2.628.429	2.535.696
2) impianti e macchinario	528.162	623.165
3) attrezzature industriali e commerciali	112.773	136.990
4) altri beni	554.078	591.459
5) immobilizzazioni in corso e acconti	148.124	288.124
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>3.971.566</i>	<i>4.175.434</i>
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
1) partecipazioni in	-	-
a) imprese controllate	10.000	10.000
<i>Totale partecipazioni</i>	<i>10.000</i>	<i>10.000</i>
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>10.000</i>	<i>10.000</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>9.538.270</i>	<i>9.591.611</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
4) prodotti finiti e merci	1.583.899	1.632.700
<i>Totale rimanenze</i>	<i>1.583.899</i>	<i>1.632.700</i>
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	3.780.848	3.469.761
esigibili entro l'esercizio successivo	3.780.848	3.469.761
2) verso imprese controllate	-	1.528
esigibili entro l'esercizio successivo	-	1.528
4) verso controllanti	207.001	173.701
esigibili entro l'esercizio successivo	207.001	173.701
5-bis) crediti tributari	17.667	59.868
esigibili entro l'esercizio successivo	17.667	59.868
5-ter) imposte anticipate	339.222	439.257

	31/12/2025	31/12/2024
5-quater) verso altri	104.078	101.533
esigibili entro l'esercizio successivo	13.070	7.144
esigibili oltre l'esercizio successivo	91.008	94.389
Totale crediti	4.448.816	4.245.648
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	16.312	15.760
3) danaro e valori in cassa	25.292	25.571
Totale disponibilita' liquide	41.604	41.331
Totale attivo circolante (C)	6.074.319	5.919.679
D) Ratei e risconti	369.282	326.869
Totale attivo	15.981.871	15.838.159
Passivo		
A) Patrimonio netto	1.983.830	1.970.570
I - Capitale	1.402.552	1.402.552
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Varie altre riserve	536.603	536.603
Totale altre riserve	536.603	536.603
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	31.415	20.322
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	13.260	11.093
Totale patrimonio netto	1.983.830	1.970.570
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	172.457	208.107
Totale fondi per rischi ed oneri	172.457	208.107
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.647.582	1.562.509
D) Debiti		
4) debiti verso banche	3.272.145	2.819.915
esigibili entro l'esercizio successivo	2.688.812	2.486.582
esigibili oltre l'esercizio successivo	583.333	333.333
7) debiti verso fornitori	5.303.568	5.698.107
esigibili entro l'esercizio successivo	5.303.568	5.698.107
9) debiti verso imprese controllate	3.706	-
esigibili entro l'esercizio successivo	3.706	-
11) debiti verso controllanti	157.548	225.476
esigibili entro l'esercizio successivo	157.548	225.476

	31/12/2025	31/12/2024
12) debiti tributari	2.183.895	1.816.301
esigibili entro l'esercizio successivo	1.679.189	1.639.877
esigibili oltre l'esercizio successivo	504.706	176.424
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	212.905	238.987
esigibili entro l'esercizio successivo	212.905	238.987
14) altri debiti	286.912	258.757
esigibili entro l'esercizio successivo	128.063	149.694
esigibili oltre l'esercizio successivo	158.849	109.063
<i>Totale debiti</i>	<i>11.420.679</i>	<i>11.057.543</i>
E) Ratei e risconti	757.323	1.039.430
<i>Totale passivo</i>	<i>15.981.871</i>	<i>15.838.159</i>

Conto Economico Ordinario

	31/12/2025	31/12/2024
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	17.399.249	16.341.880
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	351.152	497.649
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	88.442	90.518
altri	344.698	356.451
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>433.140</i>	<i>446.969</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>18.183.541</i>	<i>17.286.498</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.143.993	3.809.880
7) per servizi	5.457.490	5.374.177
8) per godimento di beni di terzi	1.463.472	1.618.354
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	3.507.959	3.454.402
b) oneri sociali	1.123.891	1.124.397
c) trattamento di fine rapporto	215.653	209.088
d) trattamento di quiescenza e simili	79.341	63.384

	31/12/2025	31/12/2024
e) altri costi	89.483	50.342
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>5.016.327</i>	<i>4.901.613</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	814.926	725.837
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	357.870	302.627
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>1.172.796</i>	<i>1.028.464</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	67.213	306
14) oneri diversi di gestione	424.354	211.743
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>17.745.645</i>	<i>16.944.537</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	437.896	341.961
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	239	243
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>239</i>	<i>243</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>239</i>	<i>243</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	299.202	247.603
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>299.202</i>	<i>247.603</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(298.963)</i>	<i>(247.360)</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)	138.933	94.601
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	61.288	43.837
imposte differite e anticipate	64.385	39.671
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>125.673</i>	<i>83.508</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	13.260	11.093

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2025	Importo al 31/12/2024
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	13.260	11.093
Imposte sul reddito	125.673	83.508
Interessi passivi/(attivi)	298.963	247.360
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	53.915	(16.008)
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>491.811</i>	<i>325.953</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.172.797	1.028.464
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	57.294	
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	179.822	171.901
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>1.409.913</i>	<i>1.200.365</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>1.901.724</i>	<i>1.526.318</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	48.801	(21.738)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(311.087)	(1.005.949)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(394.539)	1.516.412
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(42.413)	44.412
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(282.107)	(37.612)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	413.364	848.641
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(567.981)</i>	<i>1.344.166</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>1.333.743</i>	<i>2.870.484</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(298.963)	(247.360)
(Imposte sul reddito pagate)	(125.673)	(83.508)
(Utilizzo dei fondi)	(35.650)	(57.952)
Altri incassi/(pagamenti)	(94.749)	(164.498)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(555.035)</i>	<i>(553.318)</i>

	Importo al 31/12/2025	Importo al 31/12/2024
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	778.708	2.317.166
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(675.211)	(1.407.746)
Disinvestimenti	410.000	18.197
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(965.454)	(492.767)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.230.665)	(1.882.316)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	202.230	8.205
Accensione finanziamenti	250.000	
(Rimborso finanziamenti)		(444.445)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	452.230	(436.240)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	273	(1.390)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	15.760	19.904
Danaro e valori in cassa	25.571	22.817
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	41.331	42.721
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	16.312	15.760
Danaro e valori in cassa	25.292	25.571
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	41.604	41.331
Differenza di quadratura		

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario utilizzando il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie. Tale metodo è stato adottato secondo la previsione dell'OIC 10.

Il rendiconto finanziario evidenzia che Gaia Servizi nell'esercizio 2025 ha generato un Flusso finanziario dell'attività operativa positivo di 778.708 euro. Nel 2025 sono continuati gli investimenti che al 31/12 hanno evidenziato un flusso negativo pari a euro 1.230.665. Il flusso finanziario dell'attività di finanziamento (rimborsi/erogazioni dei finanziamenti bancari ecc.) ammonta a più euro 452.230, la società ha chiuso l'esercizio 2025 con un piccolo incremento delle disponibilità liquide di euro 273.

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2025.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

In base all'art. 27, comma 3-bis del D.Lgs. 127/91 la società GAIA SERVIZI S.R.L. CON UNICO SOCIO è esonerata dall'obbligo della redazione del bilancio consolidato in quanto controlla solo imprese che possono essere escluse dal consolidamento in base all'art. 28 del D.Lgs. 127/91.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2024 è stato redatto nel rispetto dei principi generali della prudenza, della competenza, della rilevanza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica degli elementi dell'attivo e del passivo e della sostanza dell'operazione o del contratto.

Con riferimento, in particolare, al principio della prospettiva della continuazione dell'attività, si segnala che gli amministratori hanno effettuato una valutazione prospettica della capacità dell'azienda di costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio. La valutazione effettuata non ha identificato significative incertezze in merito a tale capacità, anche se al momento non è possibile stimare con un buon grado di precisione il futuro impatto quantitativo conseguente al conflitto bellico in corso tra la Russia e l'Ucraina e quello in Israele e che inevitabilmente stanno influenzando il quadro economico internazionale, soprattutto in termini di rincari del costo energetico e delle materie prime. Infatti, dato che i fenomeni in questione presentano una molteplicità di variabili (in termini di durata, diffusione, misure di salvaguardia) dalle quali deriva una situazione di generale imprevedibilità dei fatti e incertezze degli sviluppi, risulta difficile stimarne gli effetti sulla base di assunti ragionevolmente sostenibili.

Ciò detto, va precisato che, pur in un contesto di estrema incertezza, la società si trova attualmente in una situazione economica, finanziaria e patrimoniale tale da poter affrontare eventuali riduzioni, dei flussi di cassa futuri, senza che possa essere compromessa la prospettiva della continuità aziendale in un orizzonte temporale di almeno 12 mesi dalla data di redazione del presente bilancio.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi, inoltre, non sono variati rispetto all'esercizio precedente tranne per quanto si specificherà in seguito nel commento delle singole voci.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione.

Si ricorda che la società negli esercizi 2020, 2021 e 2022 ha optato per la sospensione degli ammortamenti di cui all'art. 60, comma Ibis della legge n. 126 del 13 ottobre 2020 e successive proroghe. Per l'esercizio 2020 si è optato

per l'integrale sospensione, mentre per gli anni 2021 e 2022 si è optato per l'adozione della sospensione al 50% degli ammortamenti dei beni immateriali.

Si rileva che il mantenimento dell'originario piano di ammortamento ai fini fiscali comporta l'emersione di una differenza temporanea imponibile con la necessità di iscrivere imposte differite nell'apposito fondo imposte differite per il conseguente effetto fiscale.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali costituite sono variati rispetto all'esercizio precedente. Si ricorda che la società negli esercizi 2020, 2021 e 2022 ha optato per la sospensione degli ammortamenti di cui all'art. 60, comma Ibis della legge n. 126 del 13 ottobre 2020 e successive proroghe. Per l'esercizio 2020 si è optato per l'integrale sospensione, mentre per gli anni 2021 e 2022 si è optato per l'adozione della sospensione al 50% degli ammortamenti dei beni. La Società ritiene che la vita utile, da intendersi come durata economica, dei beni sia estendibile per un ulteriore anno rispetto a quanto originariamente previsto nel piano economico tecnico degli stessi.

Si rileva che il mantenimento dell'originario piano di ammortamento ai fini fiscali comporta l'emersione di una differenza temporanea imponibile con la necessità di iscrivere imposte differite nell'apposito fondo imposte differite per il conseguente effetto fiscale.

Per maggiori dettagli si rimanda al paragrafo sul Patrimonio Netto.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Terreni e fabbricati

Con particolare riferimento agli immobili sociali costituiti da abitazioni e/o da terreni, si precisa che gli stessi non sono stati assoggettati ad ammortamento, dal momento che tali cespiti non subiscono significative riduzioni di

valore per effetto dell'uso. Eventuali riduzioni di valore risultano infatti compensate dalle manutenzioni conservative di cui sono oggetto.

Immobilizzazioni Finanziarie

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

Prodotti finiti

Il costo delle rimanenze dei prodotti finiti e delle merci di natura fungibile è stato calcolato a costi specifici, ovvero attribuendo ai singoli beni i costi specificatamente sostenuti per gli stessi. Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di beni rientranti nelle rimanenze iscritti nella voce C.1.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge l'obbligo al pagamento di tali importi o, in assenza di un tale obbligo, al momento in cui sono versati.

Per le rimanenze costituite da farmaci, si è provveduto a svalutare i farmaci scaduti, allineando il valore al presumibile valore di ritiro da parte delle ditte specializzate.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426 comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'art. 12, comma 2 del D.Lgs. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai crediti iscritti nell'attivo circolante iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016.

Si precisa infine che anche per quanto riguarda i crediti sorti nell'esercizio 2025, come per gli esercizi precedenti, l'attualizzazione e il costo ammortizzato non hanno portato ad alcuna significativa variazione rispetto al valore nominale.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

I risconti sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque

l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

I ratei sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali rese non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del provento (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426, comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della

situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'art. 12 comma 2 del D.Lgs. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai debiti iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016.

Si precisa infine che anche per quanto riguarda i debiti sorti nell'esercizio 2025, come per gli esercizi precedenti, l'attualizzazione e il costo ammortizzato non hanno portato ad alcuna significativa variazione rispetto al valore nominale.

La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulta cambiata sono state apportate le opportune variazioni che di seguito si evidenziano.

I risconti sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali rese non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del provento (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

I ratei sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali al 31.12.2025 ammontano ad € 5.556.704.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	49.401	1.503.616	296.798	16.026	4.878.619	6.744.460
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.622	170.394	118.924	-	1.038.343	1.338.283
Valore di bilancio	38.779	1.333.222	177.874	16.026	3.840.276	5.406.177
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	6.940	-	-	-	958.512	965.452

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamento dell'esercizio	16.697	85.196	59.461	-	653.571	814.925
<i>Totale variazioni</i>	<i>(9.757)</i>	<i>(85.196)</i>	<i>(59.461)</i>	-	<i>304.941</i>	<i>150.527</i>
Valore di fine esercizio						
Costo	56.341	1.503.616	296.798	16.026	5.837.131	7.709.912
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	27.319	255.590	178.385	-	1.691.914	2.153.208
Valore di bilancio	29.022	1.248.026	118.413	16.026	4.145.217	5.556.704

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti per euro 965.453. Tali investimenti si riferiscono per euro 6.940 all'acquisto di software, per euro 922.548 all'incremento delle migliorie su beni di terzi e per euro 35.965 all'incremento di altri oneri pluriennali.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 7.049.127; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 3.077.560.

Nella tabella che segue sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	2.605.618	1.585.375	597.525	1.875.773	288.124	6.952.415
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.628	962.210	460.535	1.284.314	-	2.719.687
Svalutazioni	57.294	-	-	-	-	57.294
Valore di bilancio	2.535.696	623.165	136.990	591.459	288.124	4.175.434
Variazioni						

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	446.487	35.605	25.757	110.068	-	617.917
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	(140.000)	(140.000)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	323.915	-	-	-	-	323.915
Ammortamento dell'esercizio	29.839	130.608	49.974	147.449	-	357.870
<i>Totale variazioni</i>	<i>92.733</i>	<i>(95.003)</i>	<i>(24.217)</i>	<i>(37.381)</i>	<i>(140.000)</i>	<i>(203.868)</i>
Valore di fine esercizio						
Costo	2.670.896	1.620.980	623.282	1.985.841	148.124	7.049.123
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	42.467	1.092.818	510.509	1.431.763	-	3.077.557
Valore di bilancio	2.628.429	528.162	112.773	554.078	148.124	3.971.566

Nel corso dell'esercizio sono stati eseguiti investimenti in beni materiali nuovi per euro 617.917.

Operazioni di locazione finanziaria

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l'impresa utilizzatrice rilevarebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rilevarebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rilevarebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	3.086.118
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	117.941
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	(26.814)
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine	1.305.777

	Importo
dell'esercizio	
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	31.902

La società all'inizio dell'esercizio aveva in essere 12 contratti di locazione finanziaria di cui 2 si sono conclusi nel 2025. Nel corso del 2025 la società ha continuato ad investire e è stato sottoscritto 1 nuovo contratto per l'acquisto di altrettanti beni.

Di seguito si riportano i dati principali dei contratto di leasing in essere:

Dati del contratto di leasing/Dati della categoria di beni	PRIMO CONTRATTO	SECONDO CONTRATTO	TERZO CONTRATTO
Società di Leasing	HYPO TIROL BANK	IVECO Capital	BNP PARIBAS
Descrizione del bene	IMMOBILE	Scuolabus IVECO	TRATTORE LANDINI
Costo del bene per il concedente	4.910.200	88.900	57.000
Valore di riscatto	491.020	889	570
Data inizio del contratto	01/12/2010	04/02/2019	17/05/2021
Data fine del contratto	30/11/2028	04/02/2026	17/05/2026
Tasso di interesse implicito	2,23	0,03619	3,4982
Aliquota di ammortamento	3	20	20

Dati del contratto di leasing/Dati della categoria di beni	QUARTO CONTRATTO	QUINTO CONTRATTO	SESTO CONTRATTO
Società di Leasing	Mercedes-Benz Financial Services Italia S.p.A.	Mercedes-Benz Financial Services Italia S.p.A.	SelmaBipiemme Leasing S.p.A.
Descrizione del bene	AUTO Smart	AUTO Smart	VIBROFINITRICE VOEGELE
Costo del bene per il concedente	16.429	16.429	265.000
Valore di riscatto	6228	6.228	2.650
Data inizio del contratto	28/10/2022	28/10/2022	24/05/2023
Data fine del contratto	28/10/2025	28/10/2025	24/05/2026
Tasso di interesse implicito	7,0143	7,0143	6,0346
Aliquota di ammortamento	25	25	20

Dati contratti di leasing/Dati della categoria di beni	SETTIMO CONTRATTO	OTTAVO CONTRATTO	NONO CONTRATTO
Società di Leasing	SelmaBipiemme Leasing S.p.A.	SelmaBipiemme Leasing S.p.A.	SelmaBipiemme Leasing S.p.A.
Descrizione del bene	Magazzino Automatizzato	Fresatrice Cingolata	n. 3 Compattatori
Costo del bene per il concedente	185.000	344.000	78.600
Valore di riscatto	1.850	3.440	780

Data inizio del contratto	12/10/2023	06/06/2023	09/05/2023
Data fine del contratto	12/10/2028	06/06/2026	09/05/2026
Tasso di interesse implicito	4,6286	6,0346	6,0649
Aliquota di ammortamento	17,5	20	20

Dati contratti di leasing/Dati della categoria di beni	DECIMO CONTRATTO	UNDICESIMO CONTRATTO	DODICESIMO CONTRATTO
Società di Leasing	IVECO CAPITAL	IVECO CAPITAL	IVECO CAPITAL
Descrizione del bene	VEICOLO CABINATO 35 QLI PIAGGIO	VEICOLO CABINATO 35 QLI PIAGGIO	N.1 PRESSA + TRASLATORE + RAMPA + CASSONI
Costo del bene per il concedente	23.210	46.000	304.000
Valore di riscatto	232	460	3044
Data inizio del contratto	05/07/2024	05/07/2024	01/09/2025
Data fine del contratto	05/07/2027	05/07/2027	01/09/2028
Tasso di interesse implicito	5,7995	0,9838	5,0455
Aliquota di ammortamento	25	25	20

Immobilizzazioni finanziarie

Nel seguente prospetto sono indicate le partecipazioni relative ad imprese controllate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del codice civile.

Società controllate: in data 25/05/2021 si è proceduto alla costituzione della società sportiva GAIA SPORT SSD SRL nella quale si detiene il 100% del capitale sociale. La società si occupa della gestione del centro sportivo di Bollate.

La società al momento della redazione del bilancio di Gaia Servizi non ha ancora approvato il bilancio chiuso al 31.12.2025. Nel prospetto che segue viene indicato il valore del Patrimonio netto e l'utile del periodo relativo all'ultimo bilancio approvato al 31.12.2024.

Ragione Sociale	Sede Sociale	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile / Perdita es.	Quota % possed.	Valore in bilancio
GAIA SPORT - Società Sportiva Dilettantistica a R.L. a socio unico	Via Stelvio 38 - Bollate	10.000	18.126	1.206	100,000	10.000

Attivo circolante

Rimanenze

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
prodotti finiti e merci	1.632.700	(48.801)	1.583.899
Totale	1.632.700	(48.801)	1.583.899

Le rimanenze della società si sono decrementate di 48.801 Euro rispetto al dato dell'esercizio precedente.

L'importo delle rimanenze tiene conto della svalutazione di euro 9.519,66 eseguita sui farmaci scaduti al 31.12.2025 al fine di allineare il valore di tali beni al presumibile valore di realizzo di mercato.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti	3.469.761	311.087	3.780.848	3.780.848	-
Crediti verso imprese controllate	1.528	(1.528)	-	-	-
Crediti verso controllanti	173.701	33.300	207.001	207.001	-
Crediti tributari	59.868	(42.201)	17.667	17.667	-
Imposte anticipate	439.257	(100.035)	339.222	-	-
Crediti verso altri	101.533	2.545	104.078	13.070	91.008
Totale	4.245.648	203.168	4.448.816	4.018.586	91.008

Nel prospetto che segue si riporta il dettaglio della voce più significativa relativa ai crediti:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>verso clienti</i>					
	Fatture da emettere	1.749.377	1.665.201	84.176-	5-
	Clienti terzi Italia	2.012.647	2.332.031	319.384	16
	Partite commerciali attive da liquidare	-	116	116	-
	Fondo svalutaz. crediti verso clienti	292.263-	216.500-	75.763	26-
	Totale	3.469.761	3.780.848	311.087	
<i>verso controllanti</i>					
	Fatture da emettere a controllanti	122.267	181.498	59.231	48
	Crediti vari verso imprese controllanti	51.434	25.503	25.931-	50-
	Totale	173.701	207.001	33.300	
<i>crediti tributari</i>					
	Credito Imposta investimenti	59.368	17.667	41.701-	70-
	Credito Imposta autotrasporto merci	500	-	500-	100-
	Totale	59.868	17.667	42.201-	
<i>imposte anticipate</i>					
	Crediti IRES per imposte anticipate	439.184	339.222	99.962-	23-
	Crediti IRAP per imposte anticipate	73	-	73-	100-
	Totale	439.257	339.222	100.035-	
<i>verso altri</i>					
	Depositi cauzionali vari	58.614	58.317	297-	1-
	Caparre confirmatorie	3.000	3.000	-	-
	Crediti vari v/terzi	39.919	42.641	2.722	7
	Enti previdenziali e assistenziali vari	-	120	120	-
	Totale	101.533	104.078	2.545	

Al 31/12/2025 risulta un saldo del fondo svalutazione crediti di euro 216.499,94 che è stato stanziato a fronte dei crediti per canoni di locazione relativi ad immobili ERP di difficile recupero.

I crediti verso la società controllante, che ammontano ad euro 207.001, si riferiscono principalmente ai crediti commerciali vantati dalla società Gaia Servizi nei confronti del Comune di Bollate per i servizi svolti.

I crediti tributari ammontano ad euro 17.667 e si riferiscono principalmente ai crediti d'imposta per investimenti eseguiti.

Tra i crediti sono iscritte attività per imposte anticipate per € 339.222, originate principalmente dagli accantonamenti fondo rischi su crediti e dagli accantonamenti delle imposte anticipate sulle perdite fiscali generate

dalla società, per le quali, si presume il recupero in tempi brevi; per il dettaglio relativo si rimanda al paragrafo sulla fiscalità differita della presente Nota integrativa. La contabilizzazione delle suddette imposte differite attive è stata effettuata sulla base della ragionevole certezza di conseguire, negli esercizi futuri, utili imponibili.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	3.780.848	207.001	17.667	339.222	104.078	4.448.816

Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	15.760	552	16.312
danaro e valori in cassa	25.571	(279)	25.292
Totale	41.331	273	41.604

Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	17.076	17.076
Risconti attivi	309.793	309.793
Totale ratei e risconti attivi	326.869	326.869

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
-------------	-----------	----------------------------

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei attivi Rimborso farmaci scaduti Assinde	10.152
	Risconti attivi Affitto capannoni	17.044
	Risconti attivi Leasing	187.767
	Risconti attivi F1	106.236
	Risconti attivi vari	48.083
	Totale	369.282

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	1.402.552	-	-	1.402.552

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Varie altre riserve	536.603	-	-	536.603
Totale altre riserve	536.603	-	-	536.603
Utili (perdite) portati a nuovo	20.322	11.093	-	31.415
Utile (perdita) dell'esercizio	11.093	(11.093)	13.260	13.260
Totale	1.970.570	-	13.260	1.983.830

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva di utili art60 c.7ter DL104/2020	201.604
Riserva capitali art60 c.7ter DL104/2020	335.000
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	(1)
Totale	536.603

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	1.402.552	Capitale	-	-
Varie altre riserve	201.603	Utili	A;B;C	201.603
Varie altre riserve	335.000	Capitale	A;B;C	335.000
Totale altre riserve	536.603	Capitale	A;B;C	-
Utili (perdite) portati a nuovo	31.415	Capitale	A;B;C	31.415
Totale	1.970.570			568.018
Quota non distribuibile				-
Residua quota distribuibile				-
Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro				

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazioni
Riserva di utili art60 c.7ter DL104/2020	201.604	Utili	A;B;C
Riserva capitali art60 c.7ter DL104/2020	335.000	Capitale	A;B;C
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	(1)	Capitale	
Totale	536.603		
Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro			

La Società, negli esercizi 2020, 2012 e 2022 ha optato per la deroga relativa alla sospensione degli ammortamenti di cui all'art. 60, comma 7ter DL104/2020, connessa agli aiuti sotto forma di sovvenzioni per gli effetti derivanti dalla pandemia del Covid-19.

A seguito della sospensione di tali ammortamenti, deve essere costituita una riserva indisponibile che potrà essere liberata nel momento della ripresa a conto economico della quota totale, e/o in misura ridotta, dell'ammortamento in precedenza sospeso.

La formazione della riserva indisponibile dovrà essere eseguita attraverso la destinazione dell'utile d'esercizio, attraverso la destinazione delle riserve di utili e di capitale disponibili relative ad anni precedenti e per la parte eccedente tali valori, mediante l'accantonamento di utili di esercizi futuri.

Nel prospetto seguente si evidenzia la composizione della riserva sospensione art. 60:

	31/12/2024	Importi liberti	31/12/2025
Sospensione art 60 ammortamenti anno 2020-2021-2022	745.904	-127.779	618.125
Imposte differite stanziare	-208.107	35.650	-172.457
Riserva sospensione art 60 ammortamenti anno 2020-2021-2022	537.797	-92.129	445.668
<i>Riserva sospensione art 60 costituita</i>	536.604	-90.936	445.668
Utile esercizio 2024 destinato a riserva in sospensione	1.193		0
Totale riserva Riserva sospensione art 60 costituita	537.797		445.668
Riserva sospensione da costituire con utili futuri	0,00		0,00

Il socio unico Comune di Bollate in data 10/08/2017 con propria determinazione n. 790 ha deliberato l'erogazione di un contributo in conto capitale in favore della società Gaia Servizi per un importo di euro 300.000. Nel 2018 il socio unico Comune di Bollate ha erogato ulteriori 15.000 euro in conto capitale. Anche nel 2019 il socio unico

Comune di Bollate ha erogato ulteriori 20.000 euro in conto capitale. Tali versamenti a fondo perduto sono andati a costituire una riserva di capitale di pari importo che contribuisce ad una maggiore capitalizzazione della società.

Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Fondo per imposte, anche differite	208.107	35.650	(35.650)	172.457
Totale	208.107	35.650	(35.650)	172.457
Altri fondi	-	-	-	-

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.562.509	179.822	94.749	85.073	1.647.582
Totale	1.562.509	179.822	94.749	85.073	1.647.582

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	2.819.915	452.230	3.272.145	2.688.812	583.333
Debiti verso fornitori	5.698.107	(394.539)	5.303.568	5.303.568	-
Debiti verso imprese controllate	-	3.706	3.706	3.706	-
Debiti verso imprese controllanti	225.476	(67.928)	157.548	157.548	-
Debiti tributari	1.816.301	367.594	2.183.895	1.679.189	504.706
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	238.987	(26.082)	212.905	212.905	-
Altri debiti	258.757	28.155	286.912	128.063	158.849
Totale	11.057.543	363.136	11.420.679	10.173.791	1.246.888

Debiti verso banche

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti".

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>debiti verso banche</i>					
	Banca c/c	50.886	21.803	29.083-	57-
	Banca c/anticipi e cessioni fatture	1.991.251	2.000.342	9.091	-
	Finanz.a medio/lungo termine bancari	777.778	1.250.000	472.222	61
	Totale	2.819.915	3.272.145	452.230	
<i>debiti verso fornitori</i>					
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	425.294	345.626	79.668-	19-
	Note credito da ricevere da fornit.terzi	52.142-	71.968-	19.826-	38
	Fornitori terzi Italia	5.324.955	5.029.910	295.045-	6-
	Totale	5.698.107	5.303.568	394.539-	
<i>debiti verso imprese controllate</i>					
	Debiti diversi verso imprese controllate	-	3.706	3.706	-
	Totale	-	3.706	3.706	
<i>debiti verso controllanti</i>					
	Fornitori controllanti	109.772	139.271	29.499	27
	Fatture da ricevere controllanti	108.338	-	108.338-	100-
	Debiti diversi verso impr. controllanti	7.366	18.277	10.911	148

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Totale		225.476	157.548	67.928-	
<i>debiti tributari</i>					
	Erario c/lva	1.007.631	1.357.535	349.904	35
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.	744.591	693.841	50.750-	7-
	Erario c/rit.redd.lav.aut.,agenti,rappr.	2.964	2.013	951-	32-
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	1.352	861	491-	36-
	Crediti d'imposta da leggi speciali	163	68	95-	58-
	Erario c/IRES	9.410	10.305	895	10
	Erario c/IRAP	18.695	7.146	11.549-	62-
	Esattoria	31.495	112.126	80.631	256
Totale		1.816.301	2.183.895	367.594	
<i>debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>					
	INPS dipendenti	153.240	151.635	1.605-	1-
	INAIL dipendenti/collaboratori	7.511	1.644	5.867-	78-
	Enti previdenziali e assistenziali vari	78.236	59.626	18.610-	24-
Totale		238.987	212.905	26.082-	
<i>altri debiti</i>					
	Debiti v/fondi previdenza complementare	78.691	86.038	7.347	9
	Depositi cauzionali ricevuti	109.063	120.339	11.276	10
	Debiti per caparre	-	4.106	4.106	-
	Sindacati c/ritenute	12.443	15.333	2.890	23
	Debiti per trattenute c/terzi	28.516	40.176	11.660	41
	Debiti diversi verso terzi	30.044	20.920	9.124-	30-
Totale		258.757	286.912	28.155	

Per i debiti tributari si segnala che la quota esigibile oltre l'esercizio successivo ammonta ad euro 504.706 e si riferisce alle rateizzazioni delle imposte in essere.

Il finanziamento acceso nel 2021 di 2.000.000 di euro con l'istituto di credito Banca Popolare di Milano prevedeva il rimborso mediante il pagamento di n. 18 rate con periodicità trimestrale, di cui la prima con scadenza 30/06/2022 e l'ultima il 30/09/2026. Nel corso dell'esercizio la società ha rimborsato rate per euro 444.444, il debito esigibile entro l'esercizio successivo ammonta ad euro 333.333.

In data 04/08/2025 è stato acceso un nuovo finanziamento di euro 1.000.000 a tasso variabile, il finanziamento prevede un rimborso mediante pagamento di n. 12 rate con periodicità trimestrale, con scadenza 30/09/2028. Nel

corso dell'esercizio la società ha rimborsato la prima rate per euro 83.333, il debito esigibile entro l'esercizio successivo ammonta ad euro 583.333.

Finanziamenti bancari	Saldo al 31/12/2024	Erogazione	Rimborsi	Saldo al 31/12/2025	Entro es. successivo	Oltre es. successivo
Finanziamento B.Pop.Mi	777.777	0	444.444	333.333	333.333	0
Finanz.Banca CF	0	1.000.000	83.333	916.667	333.334	583.333
Totale	777.777	1.000.000	527.777	1.250.000	666.667	583.333

Tra gli altri debiti si segnalano i depositi cauzionali ricevuti per euro 120.339, di cui euro 118.673 esigibili oltre l'esercizio successivo e le ritenute a garanzia 0,5% effettuati a nostro fornitore, come da contratto in essere, per euro 40.17 importo tutto esigibile oltre l'esercizio successivo.

Non risultano debiti di durata residua superiore a 5 esercizi.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei debiti.

Area geografica	Debiti verso banche	Debiti verso fornitori	Debiti verso imprese controllate	Debiti verso imprese controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia	3.272.145	5.303.568	3.706	157.548	2.183.895	212.905	286.912	11.420.679
Totale	3.272.145	5.303.568	3.706	157.548	2.183.895	212.905	286.912	11.420.679

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	297.928	(10.995)	286.933
Risconti passivi	741.502	(271.112)	470.390
Totale ratei e risconti passivi	1.039.430	(282.107)	757.323

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCOINTI</i>		
	Ratei passivi Addebiti interessi c/c banca	119.051
	Ratei passivi Leasing Immobile Gaia	54.645
	Ratei passivi Affitto farmacie	6.265
	Ratei passivi competenze dipendenti	103.328
	Ratei passivi vari	3.644
	Risconti passivi contributo comune per acq farm 3	295.500
	Risconti passivi contributi c/impianti Comune	115.213
	Risconti passivi contributi c/impianti crediti imposta	59.677
	Totale	757.323

In merito ai risconti passivi si segnala che l'importo si riferisce ai contributi in c/impianti ricevuti dal socio Comune di Bollate e in parte dai contributi in c/impianti relativi ai crediti d'imposta per investimenti in beni nuovi.

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

Gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni sono iscritti in base al costo di produzione che comprende i costi diretti (materiale e mano d'opera diretta, costi di progettazione, forniture esterne, ecc.) e i costi generali di produzione, per la quota ragionevolmente imputabile al cespite per il periodo della sua fabbricazione fino al momento in cui il cespite è pronto per l'uso; con gli stessi criteri sono aggiunti gli eventuali oneri relativi al finanziamento della sua fabbricazione.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi da gestione immobili	879.014
Ricavi da igiene ambientale	4.241.084
Ricavi da gestione verde	555.129
Ricavi da servizi energetici	497.705
Ricavi da gestione piano sosta parcheggi	99.136
Ricavi da concessioni cimiteriali	550.596

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi da manutenzione strade	450.820
Ricavi Farmacie	4.788.076
Ricavi RSA	2.638.410
Altri ricavi da servizi	2.699.279
Totale	17.399.249

Di seguito si riporta la ripartizione dettagliata dei ricavi delle vendite e delle prestazioni confrontata con il 31.12.2024.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	31/12/2025		31/12/2024	
Ricavi da gestione immobili ERP		879.014		809.660
<i>Ricavi da affitti commerciali</i>	0		1.295	
<i>Ricavi da gestione ERP</i>	220.151		214.757	
<i>Ricavi da manutenzione immobili</i>	330.000		329.956	
<i>Ricavi da affitti box</i>	6.151		3.355	
<i>Recupero spese condominiali</i>	322.713		260.298	
Ricavi da igiene ambientale		4.241.084		4.217.242
<i>Ricavi vendita (cassonetti, cassett</i>	5.254		8.536	
<i>Ricavi diversi igiene ambientale</i>	554.012		526.888	
<i>Ricavi da contratto di servi. igen</i>	3.681.818		3.681.818	
Ricavi da gestione verde		555.129		491.803
<i>Ricavi da manutenzione verde</i>	491.803		491.803	
<i>Ricavi da privati per ritiro scarti veg.</i>	63.326		0	
Ricavi da servizi energetici		497.705		490.000
Ricavi da illuminazione pubblica	497.705		490.000	
Ricavi da gestione piano sosta parcheggi		99.136		93.373
<i>Corrispettivi parcheggi</i>	99.136		93.373	
Ricavi da concessioni cimiteriali		550.596		393.058
<i>Ricavi da concessioni cimiteriali</i>	239.897		183.101	
<i>Ricavi da illuminazione votiva ann</i>	118.699		79.174	
<i>Ricavi cimiteriali(inum.,esum.,tum</i>	100.842		77.212	
<i>Ricavi da illumin. votiva plurienn</i>	91.159		53.571	
Ricavi da manutenzione strade		450.820		450.820
<i>Ricavi da manutenzione strade</i>	450.820		450.820	
Ricavi Farmacie		4.788.076		4.423.092
<i>Corrispettivi Farmacie</i>	2.596.747		2.430.048	
<i>Corrispettivi SSN</i>	1.927.998		1.774.097	
<i>Vendita a Enti</i>	155.654		97.411	

Vendita a Privati	2.789		2.081	
Vendita Farmaci	11.103		7.532	
Servizi CUP e autocertificazioni	7.431		7.805	
Corrispettivi da distributore F2	3.027		3.139	
Remunerazione aggiuntiva ATS	2		5.623	
Prestazione servizio doppio canale	83.325		95.355	
Ricavi RSA		2.638.410		2.602.600
Rette RSA	1.601.769		1.432.348	
Contributo regionale RSA	1.036.641		1.166.284	
Integrazione Degenti RSA	0		3.968	
Altri ricavi		2.699.279		2.370.232
Trasporto scolastico e navetta	40.000		40.000	
Prestazioni di servizi altri Comun	85.193		231.444	
Prestazioni extra Comune Bollate	2.265.712		1.476.052	
Prestazioni di servizi	288.026		612.270	
Ricavi da fornitura spazi attrezzati	7.855		0	
Prestazioni varie	1.510		0	
Proventi diversi	10.983		10.466	
Totale Ricavi delle vendite e delle prestazioni		17.399.249		16.341.880

Per quanto riguarda la composizione dei ricavi Farmacie, si evidenzia la seguente suddivisione, raffrontata all'esercizio precedente:

	Ricavi al 31.12.2025	Ricavi al 31.12.2024
Farmacia 1	1.528.358	1.275.252
Farmacia 2	1.006.446	957.672
Farmacia 3	1.156.338	1.088.761
Farmacia 4	1.098.430	1.101.407
Totale	4.789.572	4.423.092

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	17.399.249
Totale	17.399.249

I ricavi sono stati prodotti principalmente nel Comune di Bollate, come previsto da statuto.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

Descrizione	Dettaglio	Importo	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso le banche	Altri
<i>altri</i>					
	Interessi passivi bancari	-180.503	-	-180.503	-
	Interessi passivi commerciali	-65.897	-	-	-65.897

Descrizione	Dettaglio	Importo	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso le banche	Altri
	Interessi passivi di mora	-7.690	-	-	-7.690
	Inter.pass.per dilaz. pagamento imposte	-45.112	-	-	-45.112
	Totale	-299.202	-	-180.503	-118.699

	Debiti verso banche	Altri	Totale
Interessi ed altri oneri finanziari	180.503	118.699	299.202

Gli interessi passivi si sono incrementati di euro 51.599 rispetto al dato dello scorso esercizio.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La società ha determinato l'imposizione differita con riferimento all'IRES e all'IRAP.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

Aliquote	Es. n+1	Es. n+2	Es. n+3	Es. n+4	Oltre
IRES	24%	24%	24%	24%	24%
IRAP	3,9%	3,9%	3,9%	3,9%	3,9%

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione, l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;
- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	1.413.083	2.105
Totale differenze temporanee imponibili	618.125	618.125
Differenze temporanee nette	(794.958)	616.020
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(260.161)	29.013
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	69.371	(4.989)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(190.790)	24.024

Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Ammortament o avviamento	1.988	117	2.105	24,00	505	3,90	83
Svalutazione crediti	292.262	(75.763)	216.499	24,00	51.960	-	-
Perdite fiscali acc.te 2014	153.454	(153.454)	-	24,00	-	-	-
Perdite fiscali acc.te 2015	139.706	(139.706)	-	24,00	-	-	-
Perdite esercizi Gaia SUS 2016	542.831	(39.131)	503.700	24,00	120.887	-	-
Svalutazione magazzino Gaia SUS	18.412	(8.892)	9.520	24,00	2.285	-	-
Perdita fiscale 2020	164.913	-	164.913	24,00	39.579	-	-
Perdita esercizio 2021	251.865	-	251.865	24,00	60.448	-	-
pERDITA ESERCIZIO 2022	264.481	-	264.481	24,00	63.476	-	-

Dettaglio differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Ammortamenti sospesi 2020	745.904	(127.779)	618.125	24,00	148.350	3,90	24.107

Informativa sulle perdite fiscali

Ammontare (es. corrente)	Aliquota fiscale (es. corrente)	Imposte anticipate rilevate (es. corrente)	Ammontare (es. precedente)	Aliquota fiscale (es. precedente)	Imposte anticipate rilevate (es. precedente)
--------------------------	---------------------------------	--	----------------------------	-----------------------------------	--

	Ammontare (es. corrente)	Aliquota fiscale (es. corrente)	Imposte anticipate rilevate (es. corrente)	Ammontare (es. precedente)	Aliquota fiscale (es. precedente)	Imposte anticipate rilevate (es. precedente)
Perdite fiscali						
di esercizi precedenti	1.184.959			1.517.250		
<i>Totale perdite fiscali</i>	<i>1.184.959</i>			<i>1.517.250</i>		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	1.184.959	24,00	284.390	1.517.250	24,00	364.139

Le imposte differite sono state determinate dalla sospensione degli ammortamenti di cui la società si è avvalsa ai sensi dall'art. 60 DL. 104/2020.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	1	6	20	61	88

Non ci sono state variazioni rispetto all'esercizio precedente.

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	18.948	26.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti al revisore legale dei conti.

	Revisione legale dei conti annuali	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione
Valore	10.400	10.400

Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6 del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Si rende noto che la società appartiene al Comune di Bollate ed è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte dello stesso Comune di Bollate.

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio consolidato approvato del suddetto Ente esercitante la direzione e il coordinamento.

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

	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2024	31/12/2023	
B) Immobilizzazioni	149.645.855,10	149.553.876,08	
C) Attivo circolante	18.155.358,67	17.835.163,49	

	Data	Esercizio precedente	Data
D) Ratei e risconti attivi	57.463,04	52.669,97	
Totale attivo	167.858.676,81	167.441.709,54	
Capitale sociale	2.000.000,00	2.000.000	
Riserve	125.563.930,74	126.869.720,51	
Utile (perdita) dell'esercizio	-2.415.126,68	-2.834.683,23	
Totale patrimonio netto	125.148.804,06	126.035.037,28	
B) Fondi per rischi e oneri	1.110.095,05	644.698,74	
D) Debiti	21.628.162,68	21.967.909,3	
E) Ratei e risconti passivi	19.971.615,02	18.794.064,20	
Totale passivo	167.858.676,81	167.441.709,54	

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

	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2024	31/12/2023	
A) Valore della produzione	31.845.370,01	1.883.445,19	
B) Costi della produzione	37.070.594,06	35.189.711,53	
C) Proventi e oneri finanziari	-620.420,24	-698.769,35	
C) Proventi e oneri straordinari	3.819.213,34	1.545.562,37	
Imposte sul reddito dell'esercizio	388.695,73	375.209,91	
Utile (perdita) dell'esercizio	-2.415.126,68	-2.834.683,23	

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva,

retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta di aver incassato i seguenti contributi:

Data	Ente	Importo	Descrizione
03/02/2025	Agenzia Tutela Salute Città Metr.Milano	85.363,00	Contributo regionale ATS
18/02/2025	Comune di Bollate	10.958,30	Contributo mese gennaio Rsa
26/02/2025	Agenzia Tutela Salute Città Metr.Milano	85.363,00	Contributo regionale ATS
13/03/2025	Comune di Bollate	8.616,53	Contributo mese febbraio Rsa
25/03/2025	Agenzia Tutela Salute Città Metr.Milano	85.363,00	Contributo regionale ATS
03/04/2025	Comune di Bollate	11.013,68	Contributo mese marzo Rsa
22/04/2025	Agenzia Tutela Salute Città Metr.Milano	85.363,00	Contributo regionale ATS
06/05/2025	Comune di Bollate	9.500,92	Contributo mese aprile Rsa
26/05/2025	Agenzia Tutela Salute Città Metr.Milano	85.363,00	Contributo regionale ATS
04/06/2025	Comune di Bollate	7.154,29	Contributo mese maggio Rsa
30/06/2025	Agenzia Tutela Salute Città Metr.Milano	80.035,00	Contributo regionale ATS
08/07/2025	Comune di Bollate	6.792,29	Contributo mese giugno Rsa
28/07/2025	Agenzia Tutela Salute Città Metr.Milano	84.475,00	Contributo regionale ATS
31/07/2025	Agenzia Tutela Salute Città Metr.Milano	57.038,41	Contributo regionale ATS
08/08/2025	Comune di Bollate	6.901,05	Contributo mese luglio
28/08/2025	Agenzia Tutela Salute Città Metr.Milano	84.475,00	Contributo regionale ATS
26/09/2025	Agenzia Tutela Salute Città Metr.Milano	84.475,00	Contributo regionale ATS
06/10/2025	Comune di Bollate	5.331,95	Contributo RSA settembre
23/10/2025	Agenzia Tutela Salute Città Metr.Milano	86.352,00	Contributo regionale ATS
05/11/2025	Comune di Bollate	5.905,93	Contributo RSA ottobre
24/11/2025	Agenzia Tutela Salute Città Metr.Milano	86.352,00	Contributo regionale ATS
02/12/2025	Comune di Bollate	5.790,06	Contributo RSA novembre
05/12/2025	Comune di Bollate	909,63	Comune integrazione rsa
09/12/2025	Comune di Bollate	45.140,05	Contributo di solidarietà regionale
09/12/2025	Comune di Bollate	37.492,31	Contributo di solidarietà regionale
09/12/2025	Comune di Bollate	7.507,69	Contributo di solidarietà comunale
22/12/2025	Agenzia Tutela Salute Città Metr.Milano	86.352,00	Contributo regionale ATS

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare l'utile d'esercizio di euro 13.259,67 alla riserva straordinaria.

In relazione all'obbligo di cui all'art. 60, comma 7-ter DL. 104/2020 l'importo della riserva indisponibile da costituire ammonta ad euro 445.668.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2025 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Bollate, 14/04/2026