

# SORRISO & SALUTE S.r.l.

Sede legale: VIA GIOVANNI DA VERAZZANO 58 CHIOGGIA (VE)

Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI VENEZIA ROVIGO

C.F. e numero iscrizione: 04200970277

Iscritta al R.E.A. n. VE 374557

Capitale Sociale sottoscritto € 10.000,00 Interamente versato

Partita IVA: 04200970277

Società unipersonale

Direzione e coordinamento: HCS CODESS SANITA' SRL

## Relazione sulla gestione

### *Bilancio Abbreviato al 31/12/2025*

Signori Soci, nella nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2025; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del codice civile, Vi forniamo le notizie attinenti la situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

## **Informativa sulla società**

---

## **Fatti di particolare rilievo**

---

Nell'esercizio in esame non si rilevano particolari avvenimenti di rilievo da segnalare alla Vostra attenzione.

## Attività di direzione e coordinamento

Ai sensi del comma 5 dell'art. 2497-bis del Codice Civile si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società HCS Codess Sanità S.r.l., che detiene il 100% del capitale sociale.

Si attesta che l'attività di direzione e coordinamento non ha prodotto particolari effetti sull'attività d'impresa e sui suoi risultati.

Si attesta che l'attività di direzione e coordinamento non ha prodotto particolari effetti sull'attività d'impresa e sui suoi risultati.

Si attesta che non vi sono state decisioni, influenzate dalla società che svolge attività di direzione e coordinamento, che richiedano un'indicazione delle ragioni e degli interessi che hanno inciso sulle stesse.

## Situazione patrimoniale e finanziaria

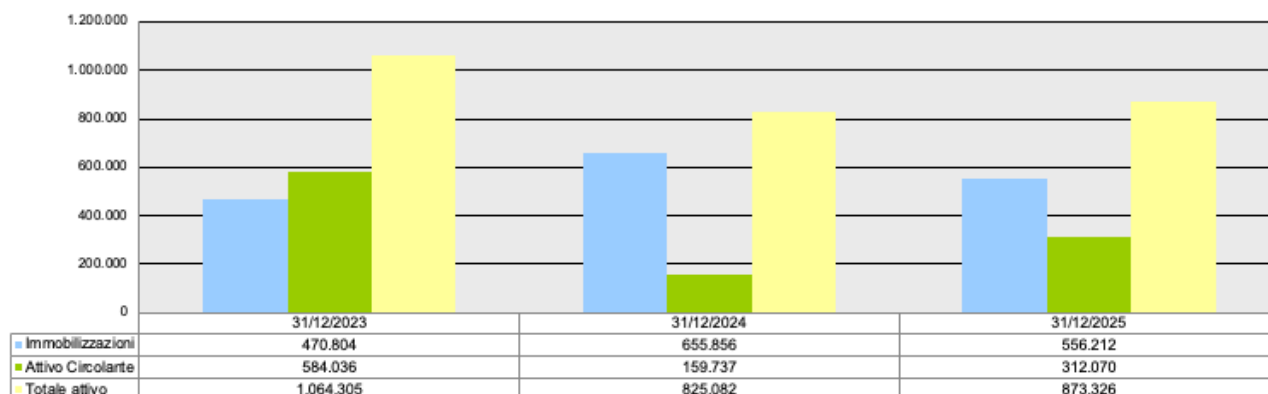
Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello stato patrimoniale.

### Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2025	%	Esercizio 2024	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
<b>CAPITALE CIRCOLANTE</b>	<b>309.079</b>	<b>35,39 %</b>	<b>156.517</b>	<b>18,97 %</b>	<b>152.562</b>	<b>97,47 %</b>
<b>Liquidità immediate</b>	<b>163.501</b>	<b>18,72 %</b>	<b>18.173</b>	<b>2,20 %</b>	<b>145.328</b>	<b>799,69 %</b>
Disponibilità liquide	163.501	18,72 %	18.173	2,20 %	145.328	799,69 %
<b>Liquidità differite</b>	<b>128.864</b>	<b>14,76 %</b>	<b>121.535</b>	<b>14,73 %</b>	<b>7.329</b>	<b>6,03 %</b>
Crediti verso soci						
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	123.820	14,18 %	112.046	13,58 %	11.774	10,51 %
Crediti immobilizzati a breve termine						
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita						
Attività finanziarie						
Ratei e risconti attivi	5.044	0,58 %	9.489	1,15 %	(4.445)	(46,84) %
Rimanenze	16.714	1,91 %	16.809	2,04 %	(95)	(0,57) %
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>564.247</b>	<b>64,61 %</b>	<b>668.565</b>	<b>81,03 %</b>	<b>(104.318)</b>	<b>(15,60) %</b>
Immobilizzazioni immateriali						

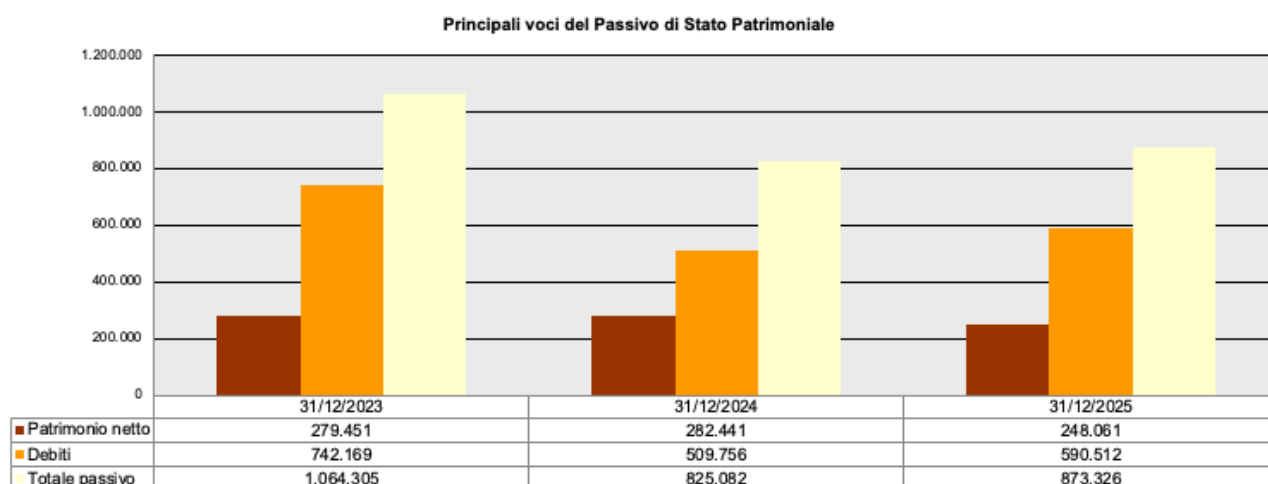
Voce	Esercizio 2025	%	Esercizio 2024	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
Immobilizzazioni materiali	115.212	13,19 %	74.856	9,07 %	40.356	53,91 %
Immobilizzazioni finanziarie	441.000	50,50 %	581.000	70,42 %	(140.000)	(24,10) %
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	8.035	0,92 %	12.709	1,54 %	(4.674)	(36,78) %
<b>TOTALE IMPIEGHI</b>	<b>873.326</b>	<b>100,00 %</b>	<b>825.082</b>	<b>100,00 %</b>	<b>48.244</b>	<b>5,85 %</b>

Principali voci dell'Attivo di Stato Patrimoniale



## Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2025	%	Esercizio 2024	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
<b>CAPITALE DI TERZI</b>	<b>625.265</b>	<b>71,60 %</b>	<b>542.641</b>	<b>65,77 %</b>	<b>82.624</b>	<b>15,23 %</b>
<b>Passività correnti</b>	<b>569.132</b>	<b>65,17 %</b>	<b>403.113</b>	<b>48,86 %</b>	<b>166.019</b>	<b>41,18 %</b>
Debiti a breve termine	568.149	65,06 %	400.193	48,50 %	167.956	41,97 %
Ratei e risconti passivi	983	0,11 %	2.920	0,35 %	(1.937)	(66,34) %
<b>Passività consolidate</b>	<b>56.133</b>	<b>6,43 %</b>	<b>139.528</b>	<b>16,91 %</b>	<b>(83.395)</b>	<b>(59,77) %</b>
Debiti a m/l termine	22.363	2,56 %	109.563	13,28 %	(87.200)	(79,59) %
Fondi per rischi e oneri	8.200	0,94 %	9.483	1,15 %	(1.283)	(13,53) %
TFR	25.570	2,93 %	20.482	2,48 %	5.088	24,84 %
<b>CAPITALE PROPRIO</b>	<b>248.061</b>	<b>28,40 %</b>	<b>282.441</b>	<b>34,23 %</b>	<b>(34.380)</b>	<b>(12,17) %</b>
Capitale sociale	10.000	1,15 %	10.000	1,21 %		
Riserve	232.440	26,62 %	269.450	32,66 %	(37.010)	(13,74) %
Utili (perdite) portati a nuovo						
Utile (perdita) dell'esercizio	5.621	0,64 %	2.991	0,36 %	2.630	87,93 %
Perdita ripianata dell'esercizio						
<b>TOTALE FONTI</b>	<b>873.326</b>	<b>100,00 %</b>	<b>825.082</b>	<b>100,00 %</b>	<b>48.244</b>	<b>5,85 %</b>



## Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2025	Esercizio 2024	Variazioni %
<b>Copertura delle immobilizzazioni</b>			
= A) Patrimonio netto / Immobilizzazioni	43,96 %	42,25 %	4,05 %
L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa			
<b>Indice di indebitamento</b>			
= [ TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto ] / A) Patrimonio netto	2,52	1,92	31,25 %
L'indice esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale del capitale proprio			
<b>Mezzi propri su capitale investito</b>			
= A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO	28,40 %	34,23 %	(17,03) %
L'indice misura il grado di patrimonializzazione dell'impresa e conseguentemente la sua indipendenza finanziaria da finanziamenti di terzi			
<b>Oneri finanziari su fatturato</b>			
= C.17) Interessi e altri oneri finanziari (quota ordinaria) / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	1,40 %	1,68 %	(16,67) %
L'indice esprime il rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato dell'azienda			
<b>Indice di disponibilità</b>			

INDICE	Esercizio 2025	Esercizio 2024	Variazioni %
= [ A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti ] / [ D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti ]	54,31 %	38,83 %	39,87 %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con i crediti correnti intesi in senso lato (incluso quindi il magazzino)			

## Situazione economica

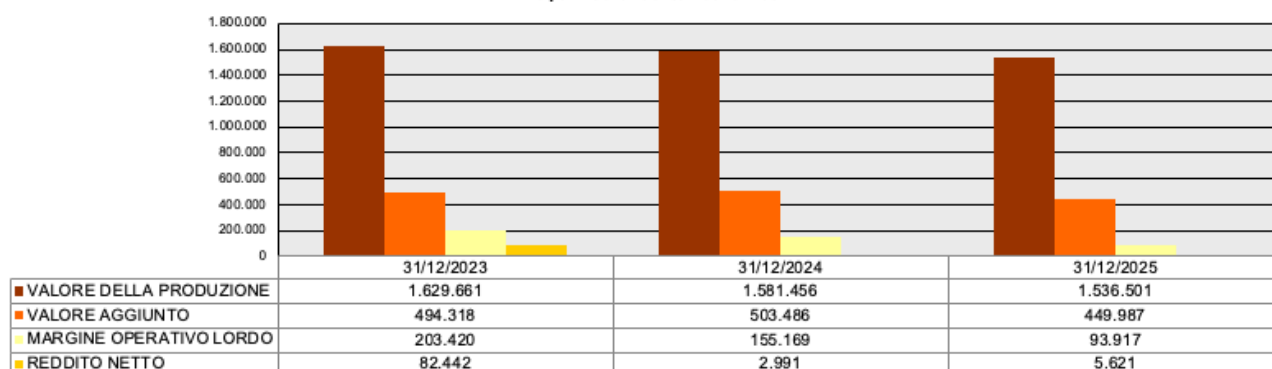
Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del conto economico.

## Conto Economico

Voce	Esercizio 2025	%	Esercizio 2024	%	Variaz. assolute	Variaz. %
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.536.501</b>	<b>100,00 %</b>	<b>1.581.456</b>	<b>100,00 %</b>	<b>(44.955)</b>	<b>(2,84) %</b>
- Consumi di materie prime	167.203	10,88 %	135.768	8,59 %	31.435	23,15 %
- Spese generali	919.311	59,83 %	942.202	59,58 %	(22.891)	(2,43) %
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>449.987</b>	<b>29,29 %</b>	<b>503.486</b>	<b>31,84 %</b>	<b>(53.499)</b>	<b>(10,63) %</b>
- Altri ricavi	59.749	3,89 %	38.735	2,45 %	21.014	54,25 %
- Costo del personale	296.321	19,29 %	309.582	19,58 %	(13.261)	(4,28) %
- Accantonamenti						
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>93.917</b>	<b>6,11 %</b>	<b>155.169</b>	<b>9,81 %</b>	<b>(61.252)</b>	<b>(39,47) %</b>
- Ammortamenti e svalutazioni	27.270	1,77 %	60.662	3,84 %	(33.392)	(55,05) %
<b>RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)</b>	<b>66.647</b>	<b>4,34 %</b>	<b>94.507</b>	<b>5,98 %</b>	<b>(27.860)</b>	<b>(29,48) %</b>
+ Altri ricavi	59.749	3,89 %	38.735	2,45 %	21.014	54,25 %
- Oneri diversi di gestione	114.236	7,43 %	107.023	6,77 %	7.213	6,74 %

Voce	Esercizio 2025	%	Esercizio 2024	%	Variaz. assolute	Variaz. %
<b>REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA</b>	<b>12.160</b>	<b>0,79 %</b>	<b>26.219</b>	<b>1,66 %</b>	<b>(14.059)</b>	<b>(53,62) %</b>
+ Proventi finanziari	22.689	1,48 %	37.431	2,37 %	(14.742)	(39,38) %
+ Utili e perdite su cambi						
<b>RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)</b>	<b>34.849</b>	<b>2,27 %</b>	<b>63.650</b>	<b>4,02 %</b>	<b>(28.801)</b>	<b>(45,25) %</b>
+ Oneri finanziari	(20.639)	(1,34) %	(25.965)	(1,64) %	5.326	20,51 %
<b>REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>14.210</b>	<b>0,92 %</b>	<b>37.685</b>	<b>2,38 %</b>	<b>(23.475)</b>	<b>(62,29) %</b>
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie						
<b>+ Quota ex area straordinaria</b>						
REDDITO ANTE IMPOSTE	14.210	0,92 %	37.685	2,38 %	(23.475)	(62,29) %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	8.589	0,56 %	34.694	2,19 %	(26.105)	(75,24) %
<b>REDDITO NETTO</b>	<b>5.621</b>	<b>0,37 %</b>	<b>2.991</b>	<b>0,19 %</b>	<b>2.630</b>	<b>87,93 %</b>

Principali voci di Conto Economico



## Principali indicatori della situazione economica

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2025	Esercizio 2024	Variazioni %
R.O.E.			
= 21) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto	2,27 %	1,06 %	114,15 %
L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa			
R.O.I.			

INDICE	Esercizio 2025	Esercizio 2024	Variazioni %
= [ [ A) Valore della produzione (quota ordinaria) - A.5) Altri ricavi e proventi (quota ordinaria) ] - [ B) Costi della produzione (quota ordinaria) - B.14) Oneri diversi di gestione (quota ordinaria) - B.10) Ammortamenti e svalutazioni (quota ordinaria) ] - [ B.10) Ammortamenti e svalutazioni (quota ordinaria) ] ] / TOT. ATTIVO	7,63 %	11,45 %	(33,36) %
L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica			
<b>R.O.S.</b>			
= [ A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) ] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	0,82 %	1,70 %	(51,76) %
L'indice misura la capacità reddituale dell'impresa di generare profitti dalle vendite ovvero il reddito operativo realizzato per ogni unità di ricavo			
<b>R.O.A.</b>			
= [ A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) ] / TOT. ATTIVO	1,39 %	3,18 %	(56,29) %
L'indice misura la redditività del capitale investito con riferimento al risultato ante gestione finanziaria			
<b>E.B.I.T. NORMALIZZATO</b>			
= [ A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + C.15) Proventi da partecipazioni (quota ordinaria) + C.16) Altri proventi finanziari (quota ordinaria) + C.17-bis) Utili e perdite su cambi (quota ordinaria) + D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (quota ordinaria) ]	34.849,00	63.650,00	(45,25) %
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio senza tener conto delle componenti straordinarie e degli oneri finanziari. Include il risultato dell'area accessoria e dell'area finanziaria, al netto degli oneri finanziari.			

## Informazioni ex art 2428 C.C.

---

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del codice civile.

## Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

---

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2428, comma 1 del codice civile si attesta che la società non è esposta a particolari rischi e/o incertezze.

## Principali indicatori non finanziari

---

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2 del codice civile, si attesta che, per l'attività specifica svolta e per una migliore comprensione della situazione della società, dell'andamento e del risultato della gestione, non si ritiene rilevante l'esposizione di indicatori non finanziari.

## Informativa sull'ambiente

---

Si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di impatto ambientale perché non necessarie in relazione all'attività svolta.

## Informazioni sulla gestione del personale

---

Non si segnalano informazioni di rilievo in merito alla gestione del personale.

## Attività di ricerca e sviluppo

---

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato dall'art. 2428, comma 3, punto 1 del codice civile, si attesta che nel corso dell'esercizio non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo.

## Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Si precisa che sono stati intrattenuti rapporti con le società di cui all'art. 2428, comma 3, punto 2 del codice civile. Nello specifico gli stessi si riferiscono a rapporti di natura commerciale o finanziaria.

### Crediti verso le consociate iscritti nelle Immobilizzazioni

Descrizione	Esercizio 2025	Esercizio 2024	Variazione assoluta
Finanziamenti attivi a controllanti	440.000	580.000	140.000-

### Crediti verso le consociate iscritti nell'Attivo Circolante

Descrizione	Esercizio 2025	Esercizio 2024	Variazione assoluta
Fatture da emettere a controllanti	22.689	-	22.689

## Azioni proprie

### Azioni/quote della società controllante

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 n. 3 e n. 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

## Evoluzione prevedibile della gestione

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato dall'art. 2428, comma 3, punto 6 del codice civile, si segnala che i risultati dei primi mesi dell'esercizio in corso danno segnali di prospettive stazionarie rispetto all'andamento registrato durante l'esercizio appena chiuso.

## **Uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio**

---

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato dall'art. 2428, comma 3, punto 6-bis del codice civile, si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di gestione del rischio finanziario, in quanto ritenuto non rilevante nella sua manifestazione in riferimento alla nostra realtà aziendale.

## **Conclusioni**

---

Signori Soci, alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella nota integrativa, Vi invitiamo:

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2025 unitamente alla nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- a destinare il risultato d'esercizio in conformità con la proposta formulata nella nota integrativa.

Chioggia (VE), 31/03/2026

### **Per il Consiglio di Amministrazione**

Federico Pesce, Presidente

# SORRISO & SALUTE S.r.l.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2025

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GIOVANNI DA VERAZZANO 58 CHIOGGIA VE
Codice Fiscale	04200970277
Numero Rea	VE 374557
P.I.	04200970277
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	862300
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	HCS CODESS SANITA' SRL
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	CODESS SOCIALE SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE
Paese della capogruppo	ITALIA

## Stato patrimoniale

	31-12-2025	31-12-2024
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	115.212	74.856
III - Immobilizzazioni finanziarie	441.000	581.000
Totale immobilizzazioni (B)	556.212	655.856
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	16.714	16.809
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	123.820	112.046
imposte anticipate	8.035	12.709
Totale crediti	131.855	124.755
IV - Disponibilità liquide	163.501	18.173
Totale attivo circolante (C)	312.070	159.737
D) Ratei e risconti	5.044	9.489
Totale attivo	873.326	825.082
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	1.151	1.001
VI - Altre riserve	231.289	268.449
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	5.621	2.991
Totale patrimonio netto	248.061	282.441
B) Fondi per rischi e oneri	8.200	9.483
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	25.570	20.482
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	568.149	400.193
esigibili oltre l'esercizio successivo	22.363	109.563
Totale debiti	590.512	509.756
E) Ratei e risconti	983	2.920
Totale passivo	873.326	825.082

## Conto economico

	31-12-2025	31-12-2024
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.476.752	1.542.721
5) altri ricavi e proventi		
altri	59.749	38.735
Totale altri ricavi e proventi	59.749	38.735
Totale valore della produzione	1.536.501	1.581.456
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	167.108	129.105
7) per servizi	826.603	867.378
8) per godimento di beni di terzi	92.708	74.824
9) per il personale		
a) salari e stipendi	208.259	221.589
b) oneri sociali	71.703	69.958
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	16.359	18.035
c) trattamento di fine rapporto	16.359	18.035
Totale costi per il personale	296.321	309.582
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	27.270	60.662
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	27.270	60.662
Totale ammortamenti e svalutazioni	27.270	60.662
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	95	6.663
14) oneri diversi di gestione	114.236	107.023
Totale costi della produzione	1.524.341	1.555.237
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	12.160	26.219
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllanti	22.689	37.402
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	22.689	37.402
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	29
Totale proventi diversi dai precedenti	-	29
Totale altri proventi finanziari	22.689	37.431
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	20.639	25.965
Totale interessi e altri oneri finanziari	20.639	25.965
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2.050	11.466
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	14.210	37.685
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.198	18.097
imposte differite e anticipate	3.391	16.597
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	8.589	34.694
21) Utile (perdita) dell'esercizio	5.621	2.991

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

## Nota integrativa, parte iniziale

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

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali 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.

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.

## 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. In particolare, tenendo in considerazione le informazioni disponibili, si ritiene che:

- non sussistano squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario
- ricorrano le condizioni affinché l'azienda continui a 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 società ha adottato assetti organizzativi, amministrativi e contabili coerenti con la propria natura e dimensione, in conformità all'art. 2086 c.c., anche al fine di assicurare il monitoraggio costante dell'equilibrio economico-finanziario e la continuità aziendale.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze.

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.

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.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

## **Struttura e contenuto del prospetto di bilancio**

Lo stato patrimoniale, il conto economico 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.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

## **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.

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 materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

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.

Si evidenzia che 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 materiali.

## Immobilizzazioni finanziarie

### Partecipazioni

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.).

### Crediti

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

### 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.

### Materie prime, sussidiarie e di consumo

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo 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.

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

## 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.

## 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 esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

## **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.

## **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 abbreviata, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, ove previsto dalla normativa vigente.

### **Immobilizzazioni**

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;

la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	<b>Immobilizzazioni materiali</b>	<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>Totale immobilizzazioni</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	579.463	581.000	1.160.463
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	504.607		504.607
<b>Valore di bilancio</b>	74.856	581.000	655.856
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	37.186	-	37.186
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	(30.440)	140.000	109.560
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	27.270		27.270
<b>Totale variazioni</b>	40.356	(140.000)	(99.644)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	616.649	441.000	1.057.649
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	501.437		501.437
<b>Valore di bilancio</b>	115.212	441.000	556.212

#### Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Le immobilizzazioni finanziarie sono formate da:

- Partecipazione in Itinera Consorzio per Euro 1.000;
- Finanziamento a Controllante HCS Codess Sanità Srl per Euro 440.000.

### **Attivo circolante**

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Si riporta dettaglio della voce "Crediti":

Fatture da emettere a clienti terzi	77.580
Fatture da emettere a controllanti	22.689
Clienti terzi Italia	378
Crediti vari v/terzi	2.372
Fornitori terzi Italia	2.523
Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass.	5.386
Erario c/IRES	4.744
Erario c/IRAP	8.148
Crediti IRES per imposte anticipate	8.035

## Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi 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 abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, ove previsto dalla normativa vigente.

### Patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Attribuzione di dividendi	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	10.000	-	-	-	-	10.000
Riserva legale	1.001	150	-	-	-	1.151
Altre riserve	268.449	2.841	-	40.000	-	231.290
Utile (perdita) dell'esercizio	2.991	-2.991	-	-	5.621	5.621
<b>Totale</b>	<b>282.441</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>40.000</b>	<b>5.621</b>	<b>248.062</b>

Con delibera del 20.10.2025 l'Assemblea ha deliberato la distribuzione della riserva straordinaria per Euro 40.000 a favore del Socio Unico HCS Codess Sanità Srl.

### Debiti

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

Si segnala la presenza di un Mutuo MCC Banca della Marca con scadenza 18.03.2027 con un saldo al 31.12.2025 pari a Euro 109.373 e un finanziamento Banca Aidexa con scadenza 18.11.2026 con un saldo al 31.12.2025 pari a Euro 92.038.

## **Nota integrativa abbreviata, 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, ai sensi dell'art. 2425-bis del c.c. Il prezzo complessivo, ove ritenuto necessario in quanto rilevante, è stato allocato a ciascuna unità elementare di contabilizzazione secondo le varie disposizioni previste dall'OIC 34.

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.

## **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, ai sensi dell'art. 2425-bis del c.c.

## **Proventi e oneri finanziari**

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'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	3.90%	3.90%	3.90%	3.90%	3.90%

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
<b>A) Differenze temporanee</b>		
Totale differenze temporanee deducibili	33.481	-
Totale differenze temporanee imponibili	42.705	42.704
Differenze temporanee nette	9.224	42.704
<b>B) Effetti fiscali</b>		

	IRES	IRAP
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(4.553)	1.326
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	3.570	(179)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(983)	1.147

## Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Perdite d'esercizio (per imputazione autom. imp.antic.)	52.956	(19.475)	33.481	24,00%	8.036

## Dettaglio delle 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
Ammortam.non effettuato beni mobili strum. (DL 104/2020)(imp.differite)	47.304	(4.599)	42.705	24,00%	7.053	-	-
Ammortam.non effettuato beni mobili strum. (DL 104/2020)(imp.differite)	47.303	(4.599)	42.704	-	-	4,08%	1.147

## Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
<b>Perdite fiscali</b>						
di esercizi precedenti	33.481			52.956		
Totale perdite fiscali	33.481			52.956		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	33.481	24,00%	8.036	52.956	24,00%	12.710

Le imposte differite sono state stornate per utilizzo per Euro 1.283.

## **Nota integrativa abbreviata, 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.

	Numero medio
Impiegati	8
Operai	1
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>9</b>

### **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
Compensi	25.000

I compensi indicati si riferiscono al costo lordo per la società così come deliberato e non comprendono i contributi previdenziali relativi a carico dell'azienda. I compensi ed i relativi contributi previdenziali sono allocati tra i costi per servizi alla voce B.7 del conto economico.

La società non ha l'organo di controllo.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

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

### **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 consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Nel seguente prospetto, ai sensi dell'art. 2427, n. 22-sexies del codice civile, si riporta il nome e la sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui l'impresa fa parte in quanto impresa consolidata. Nello stesso viene inoltre indicato il luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato.

	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	Codess Sociale Cooperativa Sociale
Città (se in Italia) o stato estero	Padova
Codice fiscale (per imprese italiane)	03174760276
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Via Boccaccio n. 96, Padova (PD)

## 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 è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società HCS Codess Sanità Spa, che esercita il controllo diretto, mentre SIIS Spa controllata da Codess Sociale Cooperativa Sociale esercita il controllo indiretto.

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento.

### HCS Codess Sanità- Controllante Diretta

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2024	31/12/2023
B) Immobilizzazioni	5.866.710	6.029.765
C) Attivo circolante	59.329	85.936
D) Ratei e risconti attivi	389	390
<b>Totale attivo</b>	<b>5.926.428</b>	<b>6.116.091</b>
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	100.000	100.000
Riserve	3.651.947	3.428.336
Utile (perdita) dell'esercizio	(68.173)	(207.332)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>3.683.774</b>	<b>3.321.004</b>
D) Debiti	2.242.654	2.795.087
<b>Totale passivo</b>	<b>5.926.428</b>	<b>6.116.091</b>

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2024	31/12/2023
A) Valore della produzione	6	13
B) Costi della produzione	29.779	27.345
C) Proventi e oneri finanziari	(38.400)	-
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	(180.000)
Utile (perdita) dell'esercizio	(68.173)	(207.332)

Codess Sociale Società Cooperativa Sociale – Controllante Indiretta

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

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2024		31/12/2023
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	17.554.385		14.046.459	
B) Immobilizzazioni	111.897.803		103.951.822	
C) Attivo circolante	84.230.823		77.806.419	
D) Ratei e risconti attivi	2.845.702		2.790.104	
<b>Totale attivo</b>	<b>216.528.713</b>		<b>198.594.804</b>	
Capitale sociale	20.652.296		17.119.080	
Riserve	33.721.557		30.971.019	
Utile (perdita) dell'esercizio	1.423.422		2.214.588	
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>55.797.275</b>		<b>50.304.687</b>	
B) Fondi per rischi e oneri	2.559.455		4.243.781	
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.139.411		2.229.130	
D) Debiti	153.823.296		139.815.618	
E) Ratei e risconti passivi	2.209.276		2.001.588	
<b>Totale passivo</b>	<b>216.528.713</b>		<b>198.594.804</b>	

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

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
--	------------------	------	----------------------	------

Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2024	31/12/2023
A) Valore della produzione	172.753.373	151.837.281
B) Costi della produzione	166.935.640	146.693.043
C) Proventi e oneri finanziari	(4.393.404)	(2.116.406)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	532.429	(31.990)
Imposte sul reddito dell'esercizio	533.336	781.254
Utile (perdita) dell'esercizio	1.423.422	2.214.588

### SIIS Spa – Controllante Indiretta

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

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2024		31/12/2023
B) Immobilizzazioni	19.298.203		20.126.047	
C) Attivo circolante	871.352		889.575	
D) Ratei e risconti attivi	8.510		8.958	
<b>Totale attivo</b>	<b>20.178.065</b>		<b>21.024.580</b>	
Capitale sociale	5.000.000		5.000.000	
Riserve	2.500.451		2.465.678	
Utile (perdita) dell'esercizio	9.580		34.775	
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>7.510.031</b>		<b>7.500.453</b>	
B) Fondi per rischi e oneri	11.474		11.474	
D) Debiti	12.629.817		13.487.466	
E) Ratei e risconti passivi	26.743		25.187	
<b>Totale passivo</b>	<b>20.178.065</b>		<b>21.024.580</b>	

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

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2024		31/12/2023

A) Valore della produzione	208.146	195.273
B) Costi della produzione	210.819	156.390
C) Proventi e oneri finanziari	52.750	42.656
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	1
Imposte sul reddito dell'esercizio	40.497	46.763
Utile (perdita) dell'esercizio	9.580	34.775

## 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 che gli stessi risultano iscritti nel Registro Nazionale degli Aiuti di Stato.

## 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 come segue l'utile d'esercizio:

- euro 281 alla riserva legale;
- euro 5.340 alla riserva straordinaria.

Si precisa che nell'esercizio 2025 sono stati imputati a Conto Economico Ammortamenti dedotti fiscalmente in esercizi precedenti per Euro 4.559, conseguentemente viene liberata la riserva ammortamenti costituita ai sensi Art. 60 DL 104/2020 per Euro 3.316, pari a Euro 4.559 meno le imposte differite correlate di Euro 1.283.

## **Nota integrativa, parte finale**

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico 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

Chioggia (VE), 31/03/2026

### **Per il Consiglio di Amministrazione**

Federico Pesce, Presidente