

HUMANA PEOPLE TO PEOPLE ITALIA SOC. COOP. A R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

| Dati anagrafici | |
|--|--|
| Sede in | VIA BERGAMO 9B e 9C 20006 PREGNANA MILANESE (MI) |
| Codice Fiscale | 12624380155 |
| Numero Rea | MI 1574640 |
| P.I. | 12624380155 |
| Capitale Sociale Euro | 206 i.v. |
| Forma giuridica | Societa' Cooperativa |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Appartenenza a un gruppo | no |
| Numero di iscrizione all'albo delle cooperative | A117389 |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|--|------------|------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 1) costi di impianto e di ampliamento | - | 9.928 |
| 2) costi di sviluppo | 0 | 0 |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 6.643 | 8.618 |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 4.312 | 4.678 |
| 5) avviamento | 0 | 0 |
| 6) immobilizzazioni in corso e acconti | 0 | 0 |
| 7) altre | 195.845 | 216.511 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 206.800 | 239.735 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 2) impianti e macchinario | 1.061.090 | 1.043.774 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 1.466.004 | 1.157.019 |
| 4) altri beni | 457.135 | 392.270 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 2.984.229 | 2.593.063 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 1) partecipazioni in | | |
| d-bis) altre imprese | 111.000 | 5.000 |
| Totale partecipazioni | 111.000 | 5.000 |
| 3) altri titoli | 51.334 | 43.333 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 162.334 | 48.333 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 3.353.363 | 2.881.131 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo | 0 | 0 |
| 2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | 0 | 0 |
| 3) lavori in corso su ordinazione | 0 | 0 |
| 4) prodotti finiti e merci | 1.921.365 | 2.072.640 |
| 5) acconti | 0 | 0 |
| Totale rimanenze | 1.921.365 | 2.072.640 |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.553.231 | 2.054.931 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | 37.614 |
| Totale crediti verso clienti | 1.553.231 | 2.092.545 |
| 2) verso imprese controllate | | |
| Totale crediti verso imprese controllate | 0 | - |
| 3) verso imprese collegate | | |
| Totale crediti verso imprese collegate | 0 | - |
| 4) verso controllanti | | |
| Totale crediti verso controllanti | 0 | - |
| 5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | - |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 502.251 | 192.797 |

| | | |
|--|-----------|-----------|
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 136.292 | 275.985 |
| Totale crediti tributari | 638.543 | 468.782 |
| 5-ter) imposte anticipate | 59.304 | 69.867 |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 107.451 | 355.308 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 1.600 | 177.930 |
| Totale crediti verso altri | 109.051 | 533.238 |
| Totale crediti | 2.360.129 | 3.164.432 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 448.325 | 422.286 |
| 3) danaro e valori in cassa | 40.805 | 110.806 |
| Totale disponibilità liquide | 489.130 | 533.092 |
| Totale attivo circolante (C) | 4.770.624 | 5.770.164 |
| D) Ratei e risconti | 407.541 | 345.692 |
| Totale attivo | 8.531.528 | 8.996.987 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 206 | 206 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | 0 |
| III - Riserve di rivalutazione | 197.279 | 197.279 |
| IV - Riserva legale | 1.330.476 | 940.024 |
| V - Riserve statutarie | 0 | 0 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Riserva straordinaria | 0 | 0 |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | 0 | 0 |
| Riserva azioni (quote) della società controllante | 0 | 0 |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | 0 | 0 |
| Versamenti in conto aumento di capitale | 0 | 0 |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | 0 | 0 |
| Versamenti in conto capitale | 0 | 0 |
| Versamenti a copertura perdite | 0 | 0 |
| Riserva da riduzione capitale sociale | 0 | 0 |
| Riserva avanzo di fusione | 0 | 0 |
| Riserva per utili su cambi non realizzati | 0 | 0 |
| Riserva da conguaglio utili in corso | 0 | 0 |
| Varie altre riserve | 3 | 1 |
| Totale altre riserve | 3 | 1 |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | 0 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 14.208 | 402.528 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| Totale patrimonio netto | 1.542.172 | 1.540.038 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 2.231.373 | 2.086.675 |
| D) Debiti | | |
| 1) obbligazioni | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale obbligazioni | 0 | 0 |
| 2) obbligazioni convertibili | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale obbligazioni convertibili | 0 | 0 |
| 3) debiti verso soci per finanziamenti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti verso soci per finanziamenti | 0 | 0 |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 663.488 | 523.773 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 666.459 | 1.132.473 |
| Totale debiti verso banche | 1.329.947 | 1.656.246 |
| 5) debiti verso altri finanziatori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti verso altri finanziatori | 0 | 0 |
| 6) acconti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 17.746 | 24.146 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale acconti | 17.746 | 24.146 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.318.286 | 1.598.782 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti verso fornitori | 1.318.286 | 1.598.782 |
| 8) debiti rappresentati da titoli di credito | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti rappresentati da titoli di credito | 0 | 0 |
| 9) debiti verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti verso imprese controllate | 0 | 0 |
| 10) debiti verso imprese collegate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti verso imprese collegate | 0 | 0 |
| 11) debiti verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti verso controllanti | 0 | 0 |
| 11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 191.602 | 360.147 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti tributari | 191.602 | 360.147 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 581.909 | 487.380 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 581.909 | 487.380 |
| 14) altri debiti | | |

| | | |
|--|-----------|-----------|
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.198.050 | 1.113.132 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale altri debiti | 1.198.050 | 1.113.132 |
| Totale debiti | 4.637.540 | 5.239.833 |
| E) Ratei e risconti | 120.443 | 130.441 |
| Totale passivo | 8.531.528 | 8.996.987 |



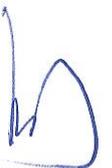
Conto economico

| | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|---|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 21.905.361 | 20.660.636 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 25.803 | 88.960 |
| altri | 144.783 | 99.260 |
| Totale altri ricavi e proventi | 170.586 | 188.220 |
| Totale valore della produzione | 22.075.947 | 20.848.856 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 2.172.894 | 2.686.929 |
| 7) per servizi | 5.431.483 | 5.327.902 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 2.466.561 | 2.013.527 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 7.635.513 | 6.274.101 |
| b) oneri sociali | 2.346.727 | 1.910.793 |
| c) trattamento di fine rapporto | 517.569 | 415.224 |
| e) altri costi | 40.617 | 44.770 |
| Totale costi per il personale | 10.540.426 | 8.644.888 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 107.282 | 175.895 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 518.156 | 395.637 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 7.858 | 10.515 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 633.296 | 582.047 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 151.275 | (817.105) |
| 14) oneri diversi di gestione | 413.764 | 1.435.886 |
| Totale costi della produzione | 21.809.699 | 19.874.074 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 266.248 | 974.782 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 20 | 64 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 20 | 64 |
| Totale altri proventi finanziari | 20 | 64 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 95.755 | 88.674 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 95.755 | 88.674 |
| 17-bis) utili e perdite su cambi | (40) | (1.485) |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (95.775) | (90.095) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 170.473 | 884.687 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 145.702 | 498.842 |
| imposte differite e anticipate | 10.563 | (16.683) |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 156.265 | 482.159 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 14.208 | 402.528 |

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

| | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|---|-------------|-------------|
| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 14.208 | 402.528 |
| Imposte sul reddito | 156.265 | 482.159 |
| Interessi passivi/(attivi) | 95.735 | 88.610 |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività | 1.030 | 3.605 |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 267.238 | 976.902 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 517.569 | 415.224 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 625.438 | 571.532 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 1.143.007 | 986.756 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 1.410.245 | 1.963.658 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | 151.275 | (817.106) |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | 539.314 | (889.388) |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | (280.496) | 341.183 |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | (61.849) | (107.407) |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | (39.753) | 3.287 |
| Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto | 653.016 | (13.325) |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | 961.507 | (1.482.756) |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 2.371.752 | 480.902 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (95.735) | (88.610) |
| (Imposte sul reddito pagate) | (522.108) | (725.993) |
| (Utilizzo dei fondi) | (372.871) | (265.531) |
| Totale altre rettifiche | (990.714) | (1.080.134) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 1.381.038 | (599.232) |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (919.575) | (1.439.585) |
| Disinvestimenti | 9.222 | 3.605 |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (74.347) | (170.480) |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| (Investimenti) | (114.001) | (8.000) |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (1.098.701) | (1.614.460) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | 1.485 | 133.234 |
| Accensione finanziamenti | 188.080 | 350.000 |
| (Rimborso finanziamenti) | (515.864) | (511.837) |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (326.299) | (28.603) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | (43.962) | (2.242.295) |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 422.286 | 2.713.834 |

| | | |
|---|---------|-----------|
| Danaro e valori in cassa | 110.806 | 68.763 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 533.092 | 2.782.597 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 448.325 | 422.286 |
| Danaro e valori in cassa | 40.805 | 110.806 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 489.130 | 533.092 |



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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2024, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs. 17.01.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Il Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2024 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio e la nota integrativa sono redatti con gli importi espressi in unità euro.

Principi di redazione

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.). In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza.

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 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

I criteri di valutazione utilizzati per la redazione del bilancio sono quelli previsti dal Codice civile e tengono conto dei principi contabili predisposti dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

La società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi; Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

Immobilizzazioni immateriali



Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono state sistematicamente ammortizzate fino all'esercizio precedente in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene, con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuate.

In particolare, i diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono stati ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

I costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio e di sviluppo delle attività svolte. La valutazione indicata in bilancio e la procedura di ammortamento adottata tengono conto di un'utilità futura stimata in 5 anni.

Le migliorie su beni di terzi sono invece state ammortizzate fino lo scorso esercizio in base alla durata dei rispettivi contratti di locazione o in cinque anni.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi inerenti la produzione interna, e con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuate.

I costi sostenuti sui beni esistenti, ai fini dell'ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 41 e 45, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un'insieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 37 e 38, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 37 e 38, sono state iscritte in base al valore di mercato con contropartita proventi straordinari.

Non vi sono oneri finanziari capitalizzati.

Il costo delle immobilizzazioni, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione, fino allo scorso esercizio.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati negli esercizi precedenti ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Negli anni precedenti sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.53, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote consentite dalla normativa fiscale (D.M. 31/12/1988).

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par. 73 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni immobilizzate, costituite da partecipazioni in altra impresa, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono esposti al valore di presunto realizzo.

I titoli di debito immobilizzati, quotati e non quotati, sono stati valutati titolo per titolo, attribuendo a ciascun titolo il costo specificamente sostenuto.

Rimanenze

Le rimanenze sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. Le rimanenze sono rappresentate da abbigliamento usato e smistato derivanti dall'attività di raccolta svolta dalla società.

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo. Il criterio del costo ammortizzato non è applicato nei casi in cui i suoi effetti sono irrilevanti, generalmente per crediti a breve termine o quando i costi di transazione, commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza del credito sono di scarso rilievo.

L'adeguamento del valore nominale al valore di presunto realizzo è ottenuto mediante l'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Crediti tributari e crediti per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia un diritto di realizzo tramite a rimborso o in compensazione.

La voce 'Crediti per imposte' accoglie e le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Fondi per rischi ed oneri

Non esistono fondi al 31/12/2024.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile estinzione. Il criterio del costo ammortizzato non è applicato nei casi in cui i suoi effetti sono irrilevanti, generalmente per debiti a breve termine o quando i costi di transazione, commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza del debito sono di scarso rilievo.

Per i debiti commerciali, al verificarsi delle condizioni di cui all'OIC 19 par. da 39 a 49, è stato operato lo scorporo degli interessi passivi impliciti inclusi nel costo d'acquisto dei beni o servizi.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del Bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è calcolato in conformità al disposto dell'art. 2120 Codice Civile e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Valori in valuta

Le attività e le passività in valuta, ad eccezione delle immobilizzazioni, sono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio, con imputazione a conto economico dei relativi utili e perdite su cambi.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Imposte sul reddito

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

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

Altre informazioni

Si precisa inoltre che:

ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.



Nota integrativa, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Si presenta di seguito il prospetto contenente l'analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali:

| | Costi di impianto e di ampliamento | Costi di sviluppo | 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 | 264.190 | 64.828 | 8.618 | 12.292 | 0 | 0 | 734.370 | 1.084.298 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 254.262 | 64.828 | 0 | 7.614 | 0 | 0 | 517.859 | 844.563 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 9.928 | 0 | 8.618 | 4.678 | 0 | 0 | 216.511 | 239.735 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 0 | 0 | 3.500 | 0 | 0 | 0 | 70.847 | 74.347 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamento dell'esercizio | 9.928 | 0 | 5.475 | 366 | 0 | 0 | 91.513 | 107.282 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altre variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale variazioni | (9.928) | 0 | (1.975) | (366) | 0 | 0 | (20.666) | (32.935) |
| Valore di fine esercizio | | | | | | | | |
| Costo | 264.190 | 64.828 | 6.643 | 12.292 | 0 | 0 | 798.880 | 1.146.833 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 264.190 | 64.828 | 0 | 7.980 | 0 | 0 | 603.035 | 940.033 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | Costi di impianto e di ampliamento | Costi di sviluppo | 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 bilancio | - | 0 | 6.643 | 4.312 | 0 | 0 | 195.845 | 206.800 |

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Si presenta di seguito il prospetto contenente l'analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali:

| | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|---|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 1.529.073 | 2.633.118 | 818.967 | 4.981.158 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 485.299 | 1.476.099 | 426.697 | 2.388.095 |
| Valore di bilancio | 1.043.774 | 1.157.019 | 392.270 | 2.593.063 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 178.488 | 565.030 | 176.057 | 919.575 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 2.251 | 2.391 | 5.610 | 10.252 |
| Ammortamento dell'esercizio | 158.921 | 253.654 | 105.582 | 518.156 |
| Totale variazioni | 17.316 | 308.985 | 64.865 | 391.166 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 1.707.482 | 3.183.784 | 931.351 | 5.822.617 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 646.392 | 1.717.780 | 474.216 | 2.838.388 |
| Valore di bilancio | 1.061.090 | 1.466.004 | 457.135 | 2.984.229 |

La società ha usufruito del bonus beni strumentali Industria 4.0 nel 2023 per investimenti iniziati nel 2022:

- a fronte di un investimento per la realizzazione del nuovo impianto smistamento nella sede di euro 1.022.192 ha diritto ad un credito d'imposta pari al 40% di euro 408.877, utilizzabile in tre esercizi;
- a fronte di un investimento in una attrezzatura di euro 15.000 ha diritto ad un credito d'imposta pari al 40% di euro 6.000, utilizzabile in tre esercizi.

Il contributo conto impianti spettante è stato imputato a decurtazione del bene.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate nell'esercizio 2020 ai sensi dell'art.110 DL 104 /2020 (convertito dalla L.126/2020), in particolare la rivalutazione è stata fatta su tutti i cassonetti della società considerando l'effettiva vita utile di 15 anni anziché 10 anni, essendo eseguite periodica manutenzione su di essi.

Il metodo di rivalutazione utilizzato è quello di "Riduzione del fondo di ammortamento".

| Descrizione | Rivalutazione di legge | Totale rivalutazioni |
|--|------------------------|----------------------|
| Attrezzature industriali e commerciali | 203.381 | 203.381 |
| Totale | 203.381 | 203.381 |

Come richiesto dal principio contabile OIC 16 l'importo della rivalutazione risulta pari a euro 203.381, l'importo dell'imposta sostitutiva accantonata è pari a 6.102, e l'effetto sul patrimonio netto con l'istituzione della Riserva indivisibile di Rivalutazione ex L.126/2020 è pari a 197.279.

Operazioni di locazione finanziaria

Humana People to People Soc. Coop. ha in essere contratti di locazione finanziaria avente ad oggetto automezzi e contenitori destinati all'attività di raccolta dei vestiti usati i cui principali dati sono di seguito riportati.

La società ha fruito negli esercizi precedenti della moratoria leasing, tra le varie misure di sostegno prevista dai decreti Covid-19, pertanto in tali esercizi non sono stati imputati a conto economico i canoni non addebitati.

| | Importo |
|--|-----------|
| Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio | 2.143.580 |
| Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio | 323.044 |
| Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio | 0 |
| Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio | 1.059.958 |
| Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo | 56.429 |

| Descrizione | FURGONE CTR L. PS 1676718 | | FURGONE CTR. 1688918 | |
|---|------------------------------|-----------------|------------------------------|-----------------|
| | Anno in corso | Anno Precedente | Anno in corso | Anno Precedente |
| Debito residuo verso il locatore | 805 | 10.378 | 476 | 6.106 |
| Oneri finanziari | 108 | 753 | 98 | 529,55 |
| Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura | 51.218 | 51.218 | 23.868 | 23.868 |
| Ammortamenti effettuati nell'esercizio | 5.122 | 10.244 | 4.774 | 4.774 |
| Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio | 51.218 | 46.096 | 21.482 | 16.708 |
| Rettifiche / riprese di valore ± | | | | |
| Valore complessivo netto dei beni locati | 0 | 5.122 | 2.386 | 11.933 |
| Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Descrizione | FURGONE CTR. A2 189859 | | FURGONE CTR L. VS 1676526 | |
| | Anno in corso | Anno Precedente | Anno in corso | Anno Precedente |

| Descrizione | FURGONE CTR L. PS 1676718 | | FURGONE CTR. 1688918 | |
|---|------------------------------|-----------------|------------------------------|-----------------|
| | Anno in corso | Anno Precedente | Anno in corso | Anno Precedente |
| Debito residuo verso il locatore | 23.327 | 33.938 | 410 | 5.252 |
| Oneri finanziari | 2.207 | 2.897 | 80 | 446,82 |
| Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura | 65.800 | 65.800 | 25.430 | 25.430 |
| Ammortamenti effettuati nell'esercizio | 13.160 | 13.160 | 2.543 | 5.086 |
| Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio | 39.480 | 26.320 | 25.430 | 22.887 |
| Rettifiche / riprese di valore ± | | | | |
| Valore complessivo netto dei beni locati | 26.320 | 59.220 | 0 | 7.629 |
| Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile | 0 | | 0 | 0 |
| Descrizione | FURGONE CTR. PS1676722 | | FURGONE CTR. L.PS 1676607 | |
| | Anno in corso | Anno Precedente | Anno in corso | Anno Precedente |
| Debito residuo verso il locatore | 805 | 10.378 | 910 | 11.721 |
| Oneri finanziari | 108 | 753,23 | 122 | 850,65 |
| Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura | 51.218 | 51.218 | 57.820 | 57.820 |
| Ammortamenti effettuati nell'esercizio | 5.122 | 10.244 | 5.782 | 11.564 |
| Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio | 51.218 | 46.096 | 57.820 | 52.038 |
| Rettifiche / riprese di valore ± | | | | |
| Valore complessivo netto dei beni locati | 0 | 15.365 | 0 | 17.346 |
| Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Descrizione | FURGONE CTR. VS1676629 | | FURGONE CTR. TC382446 | |
| | Anno in corso | Anno Precedente | Anno in corso | Anno Precedente |
| Debito residuo verso il locatore | 904 | 11.650 | 5.467 | 12.598 |
| Oneri finanziari | 122 | 845,45 | 229,06 | 956 |
| Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura | 57.470 | 57.470 | 38.200 | 38.200 |
| Ammortamenti effettuati nell'esercizio | 5.747 | 11.494 | 3.820 | 7.640 |
| Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio | 57.470 | 51.723 | 38.200 | 34.380 |
| Rettifiche / riprese di valore ± | | | | 0 |
| Valore complessivo netto dei beni locati | 0 | 17.241 | 0 | 11.460 |

| Descrizione | FURGONE CTR L. PS 1676718 | | FURGONE CTR. 1688918 | |
|---|------------------------------|--------------------|-------------------------|--------------------|
| | Anno in corso | Anno Precedente | Anno in corso | Anno Precedente |
| Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Descrizione | FURGONE CTR. TC382447 | | FURGONE CTR. 510B58/436 | |
| | Anno in corso | Anno Precedente | Anno in corso | Anno Precedente |
| Debito residuo verso il locatore | 5.467 | 12.598 | 1.061 | 5.236 |
| Oneri finanziari | 229,06 | 956 | 82 | 186,74 |
| Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura | 38.200 | 38.200 | 21.553 | 21.553 |
| Ammortamenti effettuati nell'esercizio | 3.820 | 7.640 | 2.155 | 4.311 |
| Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio | 38.200 | 34.380 | 21.553 | 19.397 |
| Rettifiche / riprese di valore ± | | 0 | | |
| Valore complessivo netto dei beni locati | 0 | 11.460 | 1 | 6.466 |
| Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Descrizione | FURGONE CTR. 510B58/437 | | FURGONE CTR. 510B58/486 | |
| | Anno in corso | Anno Precedente | Anno in corso | Anno Precedente |
| Debito residuo verso il locatore | 1.061 | 5.236 | 1.489 | 5.880 |
| Oneri finanziari | 82 | 186,74 | 98 | 211 |
| Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura | 21.553 | 21.553 | 22.752 | 22.752 |
| Ammortamenti effettuati nell'esercizio | 2.155 | 4.311 | 2.275 | 4.550 |
| Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio | 21.553 | 19.397 | 22.752 | 20.477 |
| Rettifiche / riprese di valore ± | | | | |
| Valore complessivo netto dei beni locati | 1 | 6.466 | 0 | 6.826 |
| Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Descrizione | FURGONE CTR. 510B58/503 | | FURGONE CTR. 510B58/515 | |
| | Anno in corso | Anno Precedente | Anno in corso | Anno Precedente |
| Debito residuo verso il locatore | 2.265 | 6.706 | 2.633 | 7.055 |
| Oneri finanziari | 118 | 232 | 126 | 237,77 |
| Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura | 23.110 | 23.110 | 23.062 | 23.062 |
| Ammortamenti effettuati nell'esercizio | 2.311 | 4.622 | 2.306 | 4.612 |

| Descrizione | FURGONE CTR L. PS 1676718 | | FURGONE CTR. 1688918 | |
|---|-------------------------------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| | Anno in corso | Anno Precedente | Anno in corso | Anno Precedente |
| Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio | 23.110 | 20.799 | 23.062 | 20.756 |
| Rettifiche / riprese di valore ± | | | | |
| Valore complessivo netto dei beni locati | 0 | 6.933 | 0 | 6.919 |
| Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Descrizione | FURGONE CRT. 510B58/516 | | | |
| | Anno in corso | Anno Precedente | | |
| Debito residuo verso il locatore | 2.633 | 7.055 | | |
| Oneri finanziari | 126 | 237,77 | | |
| Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura | 23.062 | 23.062 | | |
| Ammortamenti effettuati nell'esercizio | 2.306 | 4.612 | | |
| Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio | 23.062 | 20.756 | | |
| Rettifiche / riprese di valore ± | | | | |
| Valore complessivo netto dei beni locati | 0 | 6.919 | | |
| Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile | 0 | 0 | | |
| Descrizione | CARRELLO ELETTRICO CTR. 13061411 | | FURGONE CTR. 189865 | |
| | Anno in corso | Anno Precedente | Anno in corso | Anno Precedente |
| Debito residuo verso il locatore | 7.463 | 15.098 | 19.947 | 29.026 |
| Oneri finanziari | 1.154 | 1.442 | 1.860 | 2.464 |
| Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura | 35.900 | 35.900 | 56.300 | 56.300 |
| Ammortamenti effettuati nell'esercizio | 7.180 | 7.180 | 11.260 | 11.260 |
| Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio | 25.130 | 17.950 | 39.410 | 28.150 |
| Rettifiche / riprese di valore ± | | 0 | | 0 |
| Valore complessivo netto dei beni locati | 10.770 | 25.130 | 16.890 | 39.410 |
| Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Descrizione | CARRELLO ELETTRICO CTR. 13062194 | | FURGONE CTR. 189803 | |
| | Anno in corso | Anno Precedente | Anno in corso | Anno Precedente |
| Debito residuo verso il locatore | 6.444 | 13.037 | 27.591 | 40.145 |

| Descrizione | FURGONE CTR L. PS 1676718 | | FURGONE CTR. 1688918 | |
|---|------------------------------|-----------------|-------------------------|-----------------|
| | Anno in corso | Anno Precedente | Anno in corso | Anno Precedente |
| Oneri finanziari | 793 | 1.245 | 2.580 | 3.418 |
| Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura | 31.000 | 31.000 | 77.850 | 77.850 |
| Ammortamenti effettuati nell'esercizio | 6.200 | 6.200 | 15.570 | 15.570 |
| Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio | 21.700 | 15.500 | 54.495 | 38.925 |
| Rettifiche / riprese di valore ± | | 0 | | |
| Valore complessivo netto dei beni locati | 9.300 | 21.700 | 23.355 | 54.495 |
| Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Descrizione | FURGONE CTR. 189861 | | FURGONE CTR. 189863 | |
| | Anno in corso | Anno Precedente | Anno in corso | Anno Precedente |
| Debito residuo verso il locatore | 23.014 | 33.488 | 18.361 | 26.714 |
| Oneri finanziari | 2.148 | 2.846 | 1.719 | 2.278 |
| Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura | 64.950 | 64.950 | 51.800 | 51.800 |
| Ammortamenti effettuati nell'esercizio | 12.990 | 12.990 | 10.360 | 10.360 |
| Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio | 45.465 | 32.475 | 36.260 | 25.900 |
| Rettifiche / riprese di valore ± | | | | |
| Valore complessivo netto dei beni locati | 19.485 | 45.465 | 15.540 | 36.260 |
| Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Descrizione | FURGONE CTR. PS/1722012 | | FURGONE CTR. PS/1725275 | |
| | Anno in corso | Anno Precedente | Anno in corso | Anno Precedente |
| Debito residuo verso il locatore | 12.633 | 21.282 | 28.509 | 39.717 |
| Oneri finanziari | 1.072 | 1.509 | 1.368 | 2.745 |
| Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura | 38.000 | 38.000 | 61.500 | 61.500 |
| Ammortamenti effettuati nell'esercizio | 7.600 | 7.600 | 12.300 | 12.300 |
| Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio | 19.000 | 11.400 | 30.750 | 18.450 |
| Rettifiche / riprese di valore ± | | | | |
| Valore complessivo netto dei beni locati | 19.000 | 34.200 | 30.750 | 55.350 |
| Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile | 0 | 0 | | |

| Descrizione | FURGONE CTR L. PS 1676718 | | FURGONE CTR. 1688918 | |
|---|------------------------------|--------------------|-------------------------|--------------------|
| | FURGONE CTR. PS/1725277 | | FURGONE CTR. PS/1725278 | |
| | Anno in corso | Anno Precedente | Anno in corso | Anno Precedente |
| Debito residuo verso il locatore | 35.791 | 48.956 | 37.178 | 49.992 |
| Oneri finanziari | 1.678 | 3.319 | 1.744 | 3.411 |
| Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura | 72.500 | 72.500 | 71.000 | 71.000 |
| Ammortamenti effettuati nell'esercizio | 14.500 | 14.500 | 14.200 | 14.200 |
| Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio | 36.250 | 21.750 | 35.500 | 21.300 |
| Rettifiche / riprese di valore ± | | | | |
| Valore complessivo netto dei beni locati | 36.250 | 65.250 | 35.500 | 63.900 |
| Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Descrizione | FURGONE CTR. PS1734303 | | FURGONE CTR.VS1735043 | |
| | Anno in corso | Anno Precedente | Anno in corso | Anno Precedente |
| Debito residuo verso il locatore | 53.511 | 66.548 | 22.050 | 27.329 |
| Oneri finanziari | 3.551 | 1.062 | 2.004 | 757 |
| Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura | 78.400 | 78.400 | 33.183 | 33.183 |
| Ammortamenti effettuati nell'esercizio | 15.680 | 7.840 | 6.637 | 3.318 |
| Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio | 23.520 | 7.840 | 9.955 | 3.318 |
| Rettifiche / riprese di valore ± | | | | |
| Valore complessivo netto dei beni locati | 54.880 | 70.560 | 23.228 | 29.864 |
| Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile | 0 | | 0 | |
| Descrizione | FURGONE CTR. VS1735044 | | FURGONE CTR.VS1735992 | |
| | Anno in corso | Anno Precedente | Anno in corso | Anno Precedente |
| Debito residuo verso il locatore | 22.060 | 27.341 | 20.004 | 24.857 |
| Oneri finanziari | 2.018 | 757 | 1.330 | 411 |
| Valore complessivo lordo dei beni locati al a data di chiusura | 33.197 | 33.197 | 29.265 | 29.265 |
| Ammortamenti effettuati nell'esercizio | 6.639 | 3.320 | 5.853 | 2.926 |
| Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio | 9.959 | 3.320 | 8.779 | 2.926 |

| Descrizione | FURGONE CTR L. PS 1676718 | | FURGONE CTR. 1688918 | |
|---|------------------------------|--------------------|------------------------|--------------------|
| | Anno in corso | Anno Precedente | Anno in corso | Anno Precedente |
| Rettifiche / riprese di valore ± | | | | |
| Valore complessivo netto dei beni locati | 23.238 | 29.877 | 20.485 | 26.338 |
| Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile | 0 | | 0 | |
| Descrizione | FURGONE CTR. VS1735993 | | FURGONE CTR. VS1736036 | |
| | Anno in corso | Anno Precedente | Anno in corso | Anno Precedente |
| Debito residuo verso il locatore | 20.004 | 24.857 | 22.692 | 28.174 |
| Oneri finanziari | 1.330 | 411 | 1.510 | 450 |
| Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura | 29.265 | 29.265 | 33.183 | 33.183 |
| Ammortamenti effettuati nell'esercizio | 5.853 | 2.926 | 6.637 | 3.318 |
| Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio | 8.779 | 2.926 | 9.955 | 3.318 |
| Rettifiche / riprese di valore ± | | | | |
| Valore complessivo netto dei beni locati | 20.485 | 26.338 | 23.228 | 29.864 |
| Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile | 0 | | 0 | |
| Descrizione | FURGONE CTR PS1734309 | | FURGONE CTR. VS1737650 | |
| | Anno in corso | Anno Precedente | Anno in corso | Anno Precedente |
| Debito residuo verso il locatore | 39.149 | 48.063 | 21.125 | 26.047 |
| Oneri finanziari | 2.577 | 83 | 1.471 | 41 |
| Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura | 54.000 | 54.000 | 29.265 | 29.265 |
| Ammortamenti effettuati nell'esercizio | 10.800 | 5.400 | 5.853 | 2.926 |
| Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio | 16.200 | 5.400 | 8.779 | 2.926 |
| Rettifiche / riprese di valore ± | | | | |
| Valore complessivo netto dei beni locati | 37.800 | 48.600 | 20.485 | 26.338 |
| Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile | 0 | | 0 | |
| Descrizione | FURGONE CTR. VS1737651 | | FURGONE CTR.PS1734306 | |
| | Anno in corso | Anno Precedente | Anno in corso | Anno Precedente |
| Debito residuo verso il locatore | 21.125 | 26.047 | 57.010 | 77.620 |
| Oneri finanziari | 1.470 | 41 | 3.517 | 0 |

| Descrizione | FURGONE CTR L. PS 1676718 | | FURGONE CTR. 1688918 | |
|---|------------------------------|-----------------|-----------------------|-----------------|
| | Valore | Valore | Valore | Valore |
| Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura | 29.265 | 29.265 | 78.400 | 78.400 |
| Ammortamenti effettuati nell'esercizio | 5.853 | 2.926 | 15.680 | 7.840 |
| Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio | 8.779 | 2.926 | 23.520 | 7.840 |
| Rettifiche / riprese di valore ± | | | | |
| Valore complessivo netto dei beni locati | 20.485 | 26.338 | 54.880 | 70.560 |
| Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile | 0 | | 0 | |
| Descrizione | FURGONE CTR VS1737649 | | FURGONE CTR AS1740011 | |
| | Anno in corso | Anno Precedente | Anno in corso | Anno Precedente |
| Debito residuo verso il locatore | 50.994 | | 22.896 | |
| Oneri finanziari | 3.261 | | 1.957 | |
| Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura | 69.471 | | 35.894 | |
| Ammortamenti effettuati nell'esercizio | 6.947 | | 4.487 | |
| Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio | 6.947 | | 4.487 | |
| Rettifiche / riprese di valore ± | | | | |
| Valore complessivo netto dei beni locati | 62.524 | | 31.407 | |
| Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile | 0 | | 0 | |
| Descrizione | FURGONE CTR VS1737653 | | FURGONE CTR PS1737647 | |
| | Anno in corso | Anno Precedente | Anno in corso | Anno Precedente |
| Debito residuo verso il locatore | 23.158 | | 76.747 | |
| Oneri finanziari | 1.368 | | 3.709 | |
| Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura | 30.938 | | 98.300 | |
| Ammortamenti effettuati nell'esercizio | 3.094 | | 9.830 | |
| Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio | 3.094 | | 9.830 | |
| Rettifiche / riprese di valore ± | | | | |
| Valore complessivo netto dei beni locati | 27.844 | | 88.470 | |
| Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile | 0 | | 0 | |
| Descrizione | FURGONE CTR VS1744378 | | FURGONE CTR VS1744568 | |
| | Anno in corso | Anno Precedente | Anno in corso | Anno Precedente |
| Debito residuo verso il locatore | | | | |
| Oneri finanziari | | | | |
| Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura | | | | |
| Ammortamenti effettuati nell'esercizio | | | | |
| Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio | | | | |
| Rettifiche / riprese di valore ± | | | | |
| Valore complessivo netto dei beni locati | | | | |
| Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile | | | | |

| Descrizione | FURGONE CTR L. PS 1676718 | | FURGONE CTR. 1688918 | |
|---|------------------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|
| | Anno in corso | Anno Precedente | Anno in corso | Anno Precedente |
| Debito residuo verso il locatore | 29.799 | | 28.188 | |
| Oneri finanziari | 1.143 | | 921 | |
| Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura | 35.787 | | 32.902 | |
| Ammortamenti effettuati nell'esercizio | 3.579 | | 3.290 | |
| Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio | 3.579 | | 3.290 | |
| Rettifiche / riprese di valore ± | | | | |
| Valore complessivo netto dei beni locati | 32.208 | | 29.611 | |
| Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile | 0 | | 0 | |
| Descrizione | FURGONI CTR PS1744379 | | FURGONI CTR VS1745746 | |
| | Anno in corso | Anno Precedente | Anno in corso | Anno Precedente |
| Debito residuo verso il locatore | 165.430 | | 97.372 | |
| Oneri finanziari | 2.537 | | 702 | |
| Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura | 196.300 | | 111.451 | |
| Ammortamenti effettuati nell'esercizio | 19.630 | | 11.145 | |
| Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio | 19.630 | | 11.145 | |
| Rettifiche / riprese di valore ± | | | | |
| Valore complessivo netto dei beni locati | 176.670 | | 100.306 | |
| Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile | 0 | | 0 | |

Immobilizzazioni finanziarie

Tra le immobilizzazioni finanziarie figurano una polizza vita assicurativa sulla vita, con piano di accumulo, per complessivi euro 51.334 a tutela del patrimonio umano aziendale.

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

| | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni | Altri titoli |
|----------------------------|---------------------------------|-----------------------|--------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 5.000 | 5.000 | 43.333 |

| | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni | Altri titoli |
|-----------------------------|---------------------------------|-----------------------|--------------|
| Valore di bilancio | 5.000 | 5.000 | 43.333 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 106.000 | 106.000 | 8.001 |
| Totale variazioni | 106.000 | 106.000 | 8.001 |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 111.000 | 111.000 | 51.334 |
| Valore di bilancio | 111.000 | 111.000 | 51.334 |

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non vi sono crediti immobilizzati, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

| | Valore contabile | Fair value |
|--|------------------|------------|
| Partecipazioni in imprese controllanti | 0 | 0 |
| Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| Partecipazioni in altre imprese | 111.000 | 0 |
| Altri titoli | 51.334 | - |

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

| Descrizione | Valore contabile | Fair value |
|--------------------------------|------------------|------------|
| OCCHIO DEL RICICLONE COOP.SOC. | 111.000 | 0 |
| 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 |
| Totale | 111.000 | 0 |

Dettaglio del valore degli altri titoli immobilizzati

| Descrizione | Valore contabile |
|-------------------|------------------|
| Titoli a cauzioni | 51.334 |
| Totale | 51.334 |

Crediti immobilizzati

Non vi sono crediti immobilizzati, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile.

Attivo circolante

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo diverse dalle immobilizzazioni materiali e immateriali.

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati sono esposti nella parte iniziale della presente nota integrativa e non risultano variati rispetto all'esercizio precedente.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 0 | 0 | 0 |
| Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | 0 | 0 | 0 |
| Lavori in corso su ordinazione | 0 | 0 | 0 |
| Prodotti finiti e merci | 2.072.640 | (151.275) | 1.921.365 |
| Acconti | 0 | 0 | 0 |
| Totale rimanenze | 2.072.640 | (151.275) | 1.921.365 |

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 2.092.545 | (539.314) | 1.553.231 | 1.553.231 | - |
| Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante | - | - | 0 | - | - |
| Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante | - | - | 0 | - | - |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | - | - | 0 | - | - |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | - | - | 0 | - | - |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 468.782 | 169.761 | 638.543 | 502.251 | 136.292 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 69.867 | (10.563) | 59.304 | | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 533.238 | (424.187) | 109.051 | 107.451 | 1.600 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 3.164.432 | (804.303) | 2.360.129 | 2.162.933 | 137.892 |

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2024 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Area geografica | Italia | Estero | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|--|------------------|----------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 920.114 | 633.117 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 638.543 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 59.304 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 109.051 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 1.727.012 | 633.117 | 0 |
| Area geografica | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Area geografica | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Area geografica | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | Totale |
|--|---|---|---|---|---|---|-----------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.553.231 |
| Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 638.543 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 59.304 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 109.051 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.360.129 |

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile.

Disponibilità liquide

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 422.285 | 26.039 | 448.325 |
| Denaro e altri valori in cassa | 110.805 | (70.001) | 40.805 |
| Totale disponibilità liquide | 533.092 | (43.962) | 489.130 |

Ratei e risconti attivi

Di seguito si evidenzia la composizione dei ratei e dei risconti attivi.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi | 1.825 | (273) | 1.552 |
| Risconti attivi | 343.867 | 62.123 | 405.990 |
| Totale ratei e risconti attivi | 345.692 | 61.849 | 407.541 |

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | | Altre variazioni | | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|--|--------------------|------------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | Riclassifiche | | |
| Capitale | 206 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 206 |
| Riserva da sovrapprezzo delle azioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserve di rivalutazione | 197.279 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 197.279 |
| Riserva legale | 940.024 | 0 | 0 | 390.452 | 0 | 0 | | 1.330.476 |
| Riserve statutarie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Altre riserve | | | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva azioni o quote della società controllante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Versamenti in conto aumento di capitale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Versamenti in conto capitale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Versamenti a copertura perdite | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva da riduzione capitale sociale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva avanzo di fusione | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva per utili su cambi non realizzati | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva da conguaglio utili in corso | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Varie altre riserve | 1 | - | 2 | - | - | - | | 3 |
| Totale altre riserve | 1 | - | 2 | - | - | - | | 3 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 402.528 | 0 | 0 | 0 | 402.528 | 0 | 14.208 | 14.208 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Totale patrimonio netto | 1.540.038 | 0 | 2 | 390.452 | 402.528 | 0 | 14.208 | 1.542.172 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi | |
|--|-----------|--------------------|------------------------------|-------------------|--|-------------------|
| | | | | | per copertura perdite | per altre ragioni |
| Capitale | 20€ | APPORTO SOCI | B | 0 | 0 | 0 |
| Riserva da sovrapprezzo delle azioni | C | 0 | A,B,C,D | 0 | 0 | 0 |
| Riserve di rivalutazione | 197.27€ | RIVALUTAZIONE BENI | A,B | 0 | 0 | 0 |
| Riserva legale | 1.330.47€ | UTILI | A,B | 0 | 0 | 0 |
| Riserve statutarie | 0 | 0 | A,B,C,D | 0 | 0 | 0 |
| Altre riserve | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 0 | 0 | A,B,C,D | 0 | 0 | 0 |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | 0 | 0 | A,B,C,D | 0 | 0 | 0 |
| Riserva azioni o quote della società controllante | 0 | 0 | A,B,C,D | 0 | 0 | 0 |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | 0 | 0 | A,B,C,D | 0 | 0 | 0 |
| Versamenti in conto aumento di capitale | 0 | 0 | A,B,C,D | 0 | 0 | 0 |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | 0 | 0 | A,B,C,D | 0 | 0 | 0 |
| Versamenti in conto capitale | 0 | 0 | A,B,C,D | 0 | 0 | 0 |
| Versamenti a copertura perdite | 0 | 0 | A,B,C,D | 0 | 0 | 0 |
| Riserva da riduzione capitale sociale | 0 | 0 | A,B,C,D | 0 | 0 | 0 |
| Riserva avanzo di fusione | 0 | 0 | A,B,C,D | 0 | 0 | 0 |
| Riserva per utili su cambi non realizzati | 0 | 0 | A,B,C,D | 0 | 0 | 0 |
| Riserva da congruaggio utili in corso | 0 | 0 | A,B,C,D | 0 | 0 | 0 |
| Varie altre riserve | 3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale altre riserve | 3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 | A,B,C,D | 0 | 0 | 0 |
| Utili portati a nuovo | 0 | 0 | A,B,C,D | 0 | 0 | 0 |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 | A,B,C,D | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 1.527.964 | | | 0 | 0 | 0 |
| Quota non distribuibile | | | | 0 | | |
| Residua quota distribuibile | | | | 0 | | |

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Non si è realizzato il presupposto per lo stanziamento della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi.

Si precisa che le riserve del Patrimonio netto sono indivisibili tra i soci ai sensi di legge.

Fondi per rischi e oneri

Non esistono fondi per rischi ed oneri al 31/12/2024.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 2.086.675 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 517.569 |
| Utilizzo nell'esercizio | 372.871 |
| Altre variazioni | 0 |
| Totale variazioni | 144.698 |
| Valore di fine esercizio | 2.231.373 |

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

Debiti

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

La società negli esercizi precedenti ha fruito delle misure di sostegno previste dai decreti Covid-19 al fine di tutelare il proprio valore economico/patrimoniale e di far fronte agli effetti negativi che nel breve periodo avrebbero potuto incidere sulla gestione della liquidità aziendale:

- moratorie mutui e leasing.

Tra i debiti verso banche al 31/12/2024, pari a Euro 1.329.947, sono presenti n.5 finanziamenti, complessivamente di euro 1.132.473, di cui euro 963.777 garantiti ai sensi del DL 23 del 8 aprile 2020.

Nel 2023 è stato richiesto un nuovo finanziamento, non garantito, pari ad euro 350.000 per ultimare la realizzazione di un nuovo impianto di smistamento nel magazzino di Pregnana Milanese che al 31/12/2024 ha un residuo di euro 168.696.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella voce debiti.

Variazioni e scadenza dei debiti

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Obbligazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obbligazioni convertibili | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso soci per finanziamenti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso banche | 1.656.246 | (326.299) | 1.329.947 | 663.488 | 666.459 | 0 |
| Debiti verso altri finanziatori | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Acconti | 24.146 | (6.400) | 17.746 | 17.746 | 0 | 0 |
| Debiti verso fornitori | 1.598.782 | (280.496) | 1.318.286 | 1.318.286 | 0 | 0 |
| Debiti rappresentati da titoli di credito | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese controllate | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese collegate | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti tributari | 360.147 | (168.545) | 191.602 | 191.602 | 0 | 0 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 487.380 | 94.529 | 581.909 | 581.909 | 0 | 0 |
| Altri debiti | 1.113.132 | 84.918 | 1.198.050 | 1.198.050 | 0 | 0 |
| Totale debiti | 5.239.833 | (602.293) | 4.637.540 | 3.971.081 | 666.459 | 0 |

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2024 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Area geografica | Italia | Estero | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|---|------------------|----------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Obbligazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obbligazioni convertibili | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso soci per finanziamenti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso banche | 1.329.947 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso altri finanziatori | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Acconti | 17.746 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso fornitori | 1.177.195 | 141.091 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti rappresentati da titoli di credito | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese controllate | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese collegate | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti tributari | 191.602 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 581.909 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altri debiti | 1.198.050 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti | 4.496.449 | 141.091 | 0 |

| Area geografica | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Obbligazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obbligazioni convertibili | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso soci per finanziamenti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso banche | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso altri finanziatori | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Acconti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso fornitori | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti rappresentati da titoli di credito | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese controllate | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese collegate | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti tributari | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altri debiti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Area geografica | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Obbligazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obbligazioni convertibili | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso soci per finanziamenti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso banche | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso altri finanziatori | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Acconti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso fornitori | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti rappresentati da titoli di credito | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese controllate | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese collegate | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti tributari | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altri debiti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Area geografica | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | Totale |
|---|---|---|---|---|---|---|-----------|
| Obbligazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obbligazioni convertibili | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso soci per finanziamenti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso banche | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.329.947 |
| Debiti verso altri finanziatori | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Acconti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 17.746 |
| Debiti verso fornitori | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.318.286 |
| Debiti rappresentati da titoli di credito | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Area geografica | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | Totale |
|---|----------|----------|----------|----------|----------|----------|------------------|
| Debiti verso imprese controllate | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese collegate | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti tributari | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 191.602 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 581.909 |
| Altri debiti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.198.050 |
| Debiti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4.637.540 |

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 6-ter, C.c.)

Non vi sono debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non vi sono finanziamenti effettuati dai soci della società, ai sensi dell'art. 2427, punto 19-bis del Codice Civile.

Ratei e risconti passivi

Si presenta di seguito la consistenza dei ratei e risconti passivi.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 18.622 | 4.462 | 23.084 |
| Risconti passivi | 111.819 | (14.460) | 97.359 |
| Totale ratei e risconti passivi | 130.441 | (9.998) | 120.443 |

Nota integrativa, conto economico**Valore della produzione**

| Saldo al 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 22.075.947 | 20.848.856 | 1.227.091 |

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

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

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|------------------------|---------------------------|
| Vendite merci | 21.821.206 |
| Prestazioni di servizi | 16.771 |
| Altre | 67.384 |
| | 0 |
| | 0 |
| | 0 |
| | 0 |
| Totale | 21.905.361 |

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
| Italia | 14.098.101 |
| Estero | 7.807.260 |
| Totale | 21.905.361 |

Costi della produzione

| Saldo al 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 21.809.699 | 19.874.074 | 1.935.625 |

| Descrizione | 31/12/2024 | 31/12/2023 | Variazioni |
|---|-------------------|-------------------|------------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 2.172.894 | 2.686.929 | (514.035) |
| Servizi | 5.431.483 | 5.327.902 | 103.581 |
| Godimento di beni di terzi | 2.466.561 | 2.013.527 | 453.034 |
| Salari e stipendi | 7.635.513 | 6.274.101 | 1.361.412 |
| Oneri sociali | 2.346.727 | 1.910.793 | 435.934 |
| Trattamento di fine rapporto | 517.569 | 415.224 | 102.345 |
| Altri costi del personale | 40.617 | 44.770 | (4.153) |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 107.282 | 175.895 | (68.613) |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 518.156 | 395.637 | 122.519 |
| Svalutazioni crediti attivo circolante | 7.858 | 10.515 | (2.657) |
| Variazione rimanenze materie prime | 151.275 | (817.105) | 968.380 |
| Oneri diversi di gestione | 413.764 | 1.435.886 | (1.022.122) |
| Totale | 21.809.699 | 19.874.074 | 1.935.625 |

I costi per servizi di Euro 5.431.483 comprendono Euro 76.600 come compenso al Consiglio di Amministrazione, Euro 574.940 servizi connessi al personale dipendente, Euro 160.226 per assicurazioni, Euro 488.109 per manutenzioni, Euro 389.935 servizi connessi alla gestione dei contenitori, Euro 314.769 per utenze e servizi di pulizie ed Euro 2.573.420 quali spese di trasporto e stoccaggio derivanti dall'attività di raccolta dei vestiti usati.

I costi per godimento beni di terzi di Euro 2.466.561 ricomprendono Euro 446.113 per canoni leasing, Euro 1.887.865 per affitti e spese condominiali ed Euro 132.583 per noleggi.

Gli oneri di gestione di Euro 413.764 includono sopravvenienze passive per Euro 5.071, donazioni per Euro 168.400, acquisti di cancelleria/formulari/stampati per Euro 28.888, abbonamenti e associazioni per Euro 15.369, attrezzatura varia e minuta per Euro 25.843, licenze/ immatricolazioni/tasse camion per Euro 9.675, imposte varie per Euro 106.337, vestiario / materiale antinfortunistica per Euro 30.452 ed altri oneri di gestione per Euro 23.729.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari si riferiscono principalmente a interessi attivi e passivi derivanti dai rapporti intrattenuti con gli istituti di credito di cui si avvale la società.

Non esistono oneri finanziari capitalizzati.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

| | Interessi e altri oneri finanziari |
|---------------------|------------------------------------|
| Debiti verso banche | 91.887 |
| Altri | 3.868 |
| Totale | 95.755 |

| Descrizione | Altre | Totale |
|-------------------------|---------------|---------------|
| Interessi bancari | 34.293 | 34.293 |
| Interessi fornitori | 3.868 | 3.868 |
| Interessi medio credito | 57.594 | 57.594 |
| Totale | 95.755 | 95.755 |

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Non sono state effettuate rettifiche di valore di attività finanziarie.

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

Non sono presenti ricavi di entità o incidenza eccezionale.
Non sono presenti costi di entità o incidenza eccezionale.

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

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio, come di seguito costituite:

Determinazione dell'imponibile IRES

| | |
|------------------------------|---------------|
| RISULTATO DI BILANCIO | 14.208 |
| IRES | 46.815 |
| IRAP | 98.887 |
| RIGIRO IMPOSTE ANTICIPATE | 20.708 |
| IMPOSTE | 0 |
| EROGAZIONI LIBERALI | 147.077 |
| AMM.TI INDEDUCIBILI | 333 |
| SPESE RISTORANTI | 13.199 |

| RISULTATO DI BILANCIO | 14.208 |
|-------------------------------|----------------|
| MANUTENZIONI ECCED. | 42.271 |
| COSTI INDEDUBILI | 57.309 |
| IMPOSTE ANTICIPATE | -10.145 |
| ACCONTI IRAP | -96.151 |
| MANUTENZIONI ECCED. ES. PREC. | -86.392 |
| CONTRIBUTI NON TASSATI | -16.857 |
| MAXI AMMORTAMENTO | -15.187 |
| DESTINAZIONE UTILE FONDO | -2.842 |
| IMPONIBILE IRES | 213.233 |

Determinazione dell'imponibile IRAP

| RISULTATO DI BILANCIO | 14.208 |
|------------------------------|------------------|
| IRES | 46.815 |
| IRAP | 98.887 |
| IMPOSTE ANTICIPATE | 10.563 |
| GESTIONE FINANZIARIA | 95.775 |
| GODIMENTO BENI DI TERZI | 48.768 |
| SERVIZI | 105.213 |
| PERSONALE DIPENDENTE | 10.540.426 |
| ONERI DI GESTIONE | 9.998 |
| AMMORTAMENTI | - |
| ACCANTONAMENTI | 7.858 |
| DEDUZIONI DEL PERSONALE | - 8.483.857 |
| IMPONIBILE IRAP | 2.494.654 |

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

Fiscalità anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Sono state iscritte imposte anticipate per Euro 20.708, derivanti da manutenzioni eccedenti riportabili di esercizi precedenti, ed è stato stanziato un credito per imposte anticipate di euro 10.145 per manutenzioni eccedenti dell'esercizio corrente.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, al 31/12/2024 è il seguente:

| | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Dirigenti | 3 |
| Quadri | 4 |
| Impiegati | 53 |
| Operai | 194 |
| Altri dipendenti | 8 |
| Totale Dipendenti | 262 |

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

| | Amministratori |
|----------|----------------|
| Compensi | 76.600 |

Non ci sono anticipazioni e crediti nei confronti degli amministratori.

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

La società è soggetta all'obbligo di revisione legale.

| | Valore |
|--|---------------|
| Revisione legale dei conti annuali | 31.024 |
| Altri servizi di verifica svolti | 0 |
| Servizi di consulenza fiscale | 0 |
| Altri servizi diversi dalla revisione contabile | 0 |
| Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione | 31.024 |

Titoli emessi dalla società

Non vi sono azioni di godimento e alle obbligazioni convertibili.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

Strumenti finanziari

Non vi sono strumenti finanziari emessi dalla società.

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

In adempimento a quanto previsto dall'art. 2435 - bis, comma 7 del Codice Civile, non vi sono azioni proprie e azioni o quote di società controllanti possedute, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, e alle azioni proprie e di società controllanti acquisite o alienate nell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona. Non vi sono strumenti finanziari emessi dalla società.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del Codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Non sussistono passività potenziali risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Natura Garanzie prestate/ricevute:

Si precisa che esistono delle fidejussioni bancarie/assicurative monetarie del valore complessivo di euro 1.437.231 quali garanzie rilasciate a favore di terzi. In particolare, trattasi di garanzie per locazioni immobiliari, bancarie e garanzie agli Enti territoriali a garanzia del rispetto delle autorizzazioni rilasciate da alcune Province.

Impegni

Non sussistono impegni di acquisto e vendita a termine, connessi alle operazioni di pronti contro termine.

Contratti di leasing

Per i contratti di leasing si richiama quanto esposto nell'apposita sezione.

Beni di terzi presso l'impresa

Non sussistono beni di terzi presso l'impresa.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare



La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Viene omessa l'informativa in quanto le uniche operazioni con parti correlate sono poste in essere con la Humana People to People Italia Onlus, anche previsto dallo Statuto, e con la società Occhio del Riciclone soc. coop sociale onlus e sono state concluse a normali condizioni di mercato (sia a livello di prezzo che di scelta della controparte e a normali condizioni di pagamento) in virtù di una collaborazione contrattualizzata.

La società non ha in essere alcun contratto di consolidato fiscale né di trasparenza fiscale.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Al fine di rendere una chiara e completa informativa al bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12 /2024, qui di seguito si riportano gli aspetti salienti che hanno interessato la Cooperativa.

Il settore in cui opera la nostra Cooperativa è sensibile agli aspetti macroeconomici internazionali. Possiamo rilevare che i buoni andamenti economici e commerciali registrati nel 2023, dal 2° semestre 2024 hanno patito di dinamiche di mercato nazionale e internazionale complesse che hanno influenzato i prezzi di vendita all'ingrosso con una fisiologica contrazione del margine operativo lordo.

Tali aspetti di mercato sono condizionati soprattutto da dinamiche internazionali e più precisamente dal perdurare del conflitto bellico tra Russia - Ucraina, dai conflitti politici/bellici che generano tensioni in vari Paesi del Medio-Oriente e dalle aggressive politiche economiche cinesi adottate nel continente africano, che spingono fortemente alla vendita di abbigliamento nuovo di bassissima qualità /costo a discapito dell'abbigliamento usato di buona qualità.

In ogni caso nel 1° quadrimestre 2025 si evidenziano anche segnali rassicuranti sulla riduzione dei costi dell'energia con conseguenti aspetti positivi per l'industria produttiva e per i prezzi al consumo che stabilizzano l'inflazione attualmente più bassa rispetto agli anni precedenti. Ciò trova conferma anche nelle scelte della BCE di continuare a ridurre gradualmente i tassi di interesse alla luce di miglioramenti oggettivi dei parametri macroeconomici legati alla riduzione dell'inflazione.

Confidando che entro il 2025 si concretizzi un epilogo positivo del conflitto bellico ai confini dell'Europa, tra Russia e Ucraina, nonché un'attenuazione delle tensioni in medio oriente, vi sono buoni presupposti per attendere un miglioramento dell'andamento generale del settore tessile usato,

con conseguente potenziale opportunità da parte degli operatori di settore nell'adottare le opportune azioni commerciali di più ampio respiro in ambito internazionale, consentendo di ristabilire i corretti equilibri tra domanda e offerta e incidere positivamente sui prezzi di mercato.

Giova evidenziare come da diversi anni continua il trend di crescita della nostra catena retail. Con grande soddisfazione possiamo affermare che tutto ciò è stato reso possibile per l'equilibrio gestionale generato nel tempo e per la vincente adozione di validi processi di vendita in tutti i negozi di HUMANA, generando un know-how che ci permette l'espansione della catena retail con metodo e secondo canoni ben collaudati.

Al termine del 2024 possiamo annoverare 18 negozi fisici (tra Vintage e People) e 1 negozio on-line, con la previsione nel brevissimo tempo di aprire ulteriori 3 negozi.

Come si evidenzia dalla lettura dei dati di bilancio 2024, il risultato netto si è chiuso con una situazione economico finanziaria positiva.

In merito alla prevedibile evoluzione dell'andamento della gestione, nonostante le previsioni di budget per il primo trimestre 2025 non siano state raggiunte completamente dai reparti per i motivi precedentemente esposti, si può affermare che già nel secondo trimestre 2025 emergono segnali positivi con un sensibile miglioramento dei risultati economici di tutti i reparti. Pertanto, vi sono sufficienti indicazioni e riscontri per poter prevedere il raggiungimento di un risultato economico positivo anche per l'anno 2025.

In conclusione, si può confermare altresì la piena continuità dell'attività della Cooperativa e contestualmente escludere qualsiasi segnale che possa far presagire situazioni di crisi.

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2513 C.c.

La Cooperativa è iscritta nell'Albo Nazionale delle Società Cooperative al numero A117389, sezione COOPERATIVE DIVERSE da quelle a mutualità prevalente, categoria ALTRE COOPERATIVE.

La cooperativa realizza lo scambio mutualistico con i soci instaurando con gli stessi rapporti di lavoro. Lo scambio mutualistico intrattenuto con i soci trova, pertanto, la sua espressione nel conto economico all'interno della voce B9 - costi per la produzione per il personale e B7 - costi per la produzione per servizi.

COSTO DEL LAVORO - Voce B9 Euro 10.540.426 di cui Euro 123.052 riferibile ai soci lavoratori.

QUOTA - PARTE DELLA VOCE B7 - COSTO PER SERVIZI - RAPPORTI DI COLLABORAZIONE

Euro 101.729 riferibile a co.co.pro soci lavoratori

| | | | | |
|----------------------------------|--|------------|---|-------|
| COSTO DEL LAVORO SOCI LAVORATORI | | 224.781 | = | 2,11% |
| COSTO DEL LAVORO | | 10.642.155 | | |

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2545-sexies, C.c..

Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

La presente sezione non è attinente alla società.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni, come sotto specificate:

Credito industria e formazione: euro 21.418,60

Ministero dello Sviluppo Economico (interessi Sabatini): euro 13.725,86

Credito accise: euro 12.077,57

Nota integrativa, parte finale

Si informa che nell'esercizio 2020 la società ha eseguito la rivalutazione dei beni ai sensi della Legge 126/20.

Si conclude la presente nota integrativa assicurando che il presente bilancio rappresenta con chiarezza, in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
(Danne Kare Sven)

