

ERASMO SERVICE SRL UNIPERSONALE - IMPRESA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

| Dati anagrafici | |
|--|------------------------------------|
| Sede in | CORSO SEMPIONE 34 LEGNANO 20025 |
| Codice Fiscale | 13744140966 |
| Numero Rea | MI |
| P.I. | 13744140966 |
| Capitale Sociale Euro | 10000.00 i.v. |
| Forma giuridica | S.R.L. |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 561011 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | si |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | si |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Stato patrimoniale

31-12-2024

| | |
|---|----------|
| Stato patrimoniale | |
| Attivo | |
| B) Immobilizzazioni | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 1.862 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 21.331 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 23.193 |
| C) Attivo circolante | |
| I - Rimanenze | 18.918 |
| II - Crediti | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 22.789 |
| Totale crediti | 22.789 |
| IV - Disponibilità liquide | 18.296 |
| Totale attivo circolante (C) | 60.003 |
| D) Ratei e risconti | 5.772 |
| Totale attivo | 88.968 |
| Passivo | |
| A) Patrimonio netto | |
| I - Capitale | 10.000 |
| VI - Altre riserve | (2) |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | (50.094) |
| Totale patrimonio netto | (40.096) |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 1.423 |
| D) Debiti | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 127.641 |
| Totale debiti | 127.641 |
| Totale passivo | 88.968 |

Conto economico

31-12-2024

| | |
|---|----------|
| Conto economico | |
| A) Valore della produzione | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 20.876 |
| 5) altri ricavi e proventi | |
| altri | 1 |
| Totale altri ricavi e proventi | 1 |
| Totale valore della produzione | 20.877 |
| B) Costi della produzione | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 32.561 |
| 7) per servizi | 11.839 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 2.045 |
| 9) per il personale | |
| a) salari e stipendi | 28.960 |
| b) oneri sociali | 9.271 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 1.423 |
| c) trattamento di fine rapporto | 1.423 |
| Totale costi per il personale | 39.654 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 556 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 64 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 492 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 556 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (18.918) |
| 14) oneri diversi di gestione | 3.168 |
| Totale costi della produzione | 70.905 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | (50.028) |
| C) Proventi e oneri finanziari | |
| 16) altri proventi finanziari | |
| d) proventi diversi dai precedenti | |
| altri | 1 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 1 |
| Totale altri proventi finanziari | 1 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | |
| altri | 67 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 67 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (66) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | (50.094) |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | (50.094) |

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

Nota integrativa, parte iniziale

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Milano.

Premessa

Il presente bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2024 è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di legge ed è composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto nel rispetto delle vigenti disposizioni di legge e dei principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il bilancio di esercizio è stato redatto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza edel principio generale della rilevanza. L'informazione è considerata rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il bilancio di esercizio è stato redatto nel presupposto della continuità aziendale.

Fatti di rilievo

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente e non si segnalano fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale. Il presente bilancio rappresenta il primo esercizio sociale della società costituita in data 12/09/2024.

oppure

Struttura del bilancio

La struttura del bilancio d'esercizio è conforme a quella delineata dal codice civile agli art. 2424 e 2425 mentre la Nota integrativa è conforme al contenuto previsto dagli art. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

Per ogni voce di bilancio viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Al bilancio d'esercizio non viene allegata la Relazione della gestione di cui all'art. 2428, C.c., in quanto le informazioni richieste dai nn. 3 e 4 dell'art. 2428 C.c. vengono fornite di seguito nella presente Nota integrativa, così come previsto nell'art. 2435-bis C.c. Precisamente la società non possiede e non ha acquistato o alienato, nel corso dell'esercizio, anche per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona, azioni o quote di società controllanti.

Appartenenza ad un gruppo

La società non controlla altre imprese neppure per il tramite di fiduciarie o di interposte persone e non appartiene ad alcun gruppo: né in qualità di controllata, né in qualità di collegata.

Struttura dello Stato patrimoniale e del Conto economico

Le descrizioni delle voci di bilancio seguenti rispecchiano fedelmente lo schema previsto dagli articoli 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425 e 2425 bis, C.c. come richiamati dall'art. 2435 bis.

In particolare:

- nessun elemento dell'attivo o del passivo ricade sotto più voci dello schema;
- tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili per cui non è stato necessario adattare alcuna delle voci dell'esercizio precedente;
- lo Stato patrimoniale e il Conto economico sono redatti in unità di euro arrotondando gli importi per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento Ce, la quadratura dei prospetti di bilancio è stata effettuata allocando le differenze emergenti dallo Stato patrimoniale nella voce A) VI Altre Riserve. Anche nella Nota integrativa gli importi sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

Principi di redazione

Nel formulare il presente bilancio non si è derogato ai principi di redazione di cui all'art. 2423-bis, C. c.

Più precisamente:

- la valutazione delle singole voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della prevalenza della sostanza sulla forma dell'operazione o del contratto;
- si è seguito il principio della prudenza e nel bilancio sono compresi solo gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza del periodo cui si riferisce il bilancio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- gli elementi eterogenei compresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- i criteri di valutazione di cui all'art. 2426, C.c. sono stati scrupolosamente osservati e sono i medesimi dell'anno precedente.

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

Si precisa che non si è provveduto a deroghe ai sensi dell'art. 2423, comma 5 C.c..

Criteri di valutazione applicati

I più significativi criteri di valutazione osservati nella redazione del bilancio previsti dall'art. 2426 c.c. sono di seguito commentati.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto (o di produzione) comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e riportate al netto degli ammortamenti determinati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione economica futura. L'ammortamento inizia dal momento in cui l'immobilizzazione è disponibile e pronta per l'uso. Le aliquote sono dettagliate in sede di commento delle voci di Stato patrimoniale. Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto all'esercizio precedente.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto (o di produzione) con riferimento alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito ed esposte al netto degli ammortamenti determinati sistematicamente in ogni esercizio a quote costanti sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. I valori di bilancio così determinati non superano quelli desumibili da ragionevoli aspettative di utilità ritraibile dai singoli beni e di recuperabilità del loro costo storico negli esercizi futuri.

Immobilizzazioni finanziarie

Nessuna voce per questa posta di bilancio.

Rimanenze

Le rimanenze di materie prime, accessorie, di consumo, sono iscritte al minore tra il costo di acquisto, determinato secondo il metodo del costo medio ponderato (L.I.F.O) , ed il valore di presunto realizzo desumibile dall'andamento di mercato.

Le rimanenze di semilavorati e prodotti finiti sono iscritte al minore tra il costo di produzione e il valore di presumibile realizzo desumibile dall'andamento di mercato. Nel costo sono compresi gli oneri accessori ed i costi industriali diretti ed indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Crediti

La società si è avvalsa della facoltà concessa dall'art. 2435-bis C.c. di non iscrivere i crediti secondo il criterio del costo ammortizzato previsto dall'art. 2426 C.c.

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo.

Siccome l'area in cui opera la società è prevalentemente nazionale e conseguentemente i crediti si riferiscono prevalentemente a tale area geografica non si ritiene sia necessario dover fornire la suddivisione degli stessi per area geografica.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nessuna voce per questa posta di bilancio.

Disponibilità liquide

La giacenza di denaro in cassa o in deposito presso gli istituti di credito sono iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono quote di costi e ricavi, comuni a due o più esercizi, iscritti per realizzare il principio economico della competenza.

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

Fondi per rischi e oneri

Nessuna voce per questa posta di bilancio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato rappresenta il debito maturato alla fine dell'esercizio nei confronti dei dipendenti in conformità alla legge e ai contratti collettivi di lavoro e integrativi aziendali.

La passività è rilevata al netto degli acconti erogati (delle somme corrisposte ai fondi pensione e al Fondo Tesoreria INPS) e di eventuali somme relative ai rapporti di lavoro cessati il cui pagamento sia già scaduto o scadrà entro l'esercizio successivo.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

La società si è avvalsa della facoltà concessa dall'art. 2435-bis C.c. di non iscrivere i debiti al criterio del costo ammortizzato previsto dall'art. 2426 C.c.

I debiti sono iscritti al valore nominale ed includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Si ritiene di non dover fornire la suddivisione geografica per ciascuna voce di debito in quanto la stessa non è significativa.

Ricavi e costi d'esercizio

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti secondo il principio di competenza economica al netto dei resi, degli sconti abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse alla vendita dei prodotti e alla prestazione dei servizi. In particolare, i ricavi per prestazioni di servizi sono rilevati, se determinabile, in base all'avanzamento della prestazione, altrimenti quando la prestazione è completata. I ricavi per la vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento sostanziale dei rischi e dei benefici, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione dei beni mobili o con la data di stipulazione del contratto per i beni immobili. I proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale. I dividendi sono contabilizzati secondo il principio di competenza economica, al sorgere del relativo diritto alla riscossione. I ricavi e i costi relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale è compiuta la relativa operazione. I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine vengono iscritti per le quote di competenza dell'esercizio.

I contributi in conto esercizio sono iscritti in bilancio secondo il principio della competenza e della certezza giuridica di averne diritto indipendentemente dalla effettiva percezione degli stessi.

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

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono imputate secondo il principio della competenza, ciò determina la rilevazione delle imposte correnti e delle imposte differite attive e passive in presenza di differenze temporanee tra il risultato civilistico e l'imponibile fiscale nonché dalle eventuali perdite fiscali riportabili a nuovo.

Le imposte correnti sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri da sostenere in applicazione della vigente normativa fiscale e sono esposte, nella situazione patrimoniale, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite.

Altre informazioni

Il bilancio è stato redatto nel rispetto del principio generale di rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società, nonché del risultato economico dell'esercizio fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Totale immobilizzazioni |
|-----------------------------------|------------------------------|----------------------------|-------------------------|
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 1.926 | 21.823 | 23.749 |
| Ammortamento dell'esercizio | 64 | 492 | 556 |
| Totale variazioni | 1.862 | 21.331 | 23.193 |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 1.926 | 21.823 | 23.749 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 64 | 492 | 556 |
| Valore di bilancio | 1.862 | 21.331 | 23.193 |

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni art. 2427 comma 1 numero 2, C.c.

Le immobilizzazioni immateriali comprendono costi di impianto e ampliamento relativi alla costituzione della società.

Le immobilizzazioni materiali comprendono attrezzature e hardware.

Attivo circolante

Rimanenze

| | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Prodotti finiti e merci | 18.918 | 18.918 |
| Totale rimanenze | 18.918 | 18.918 |

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

| | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 6.327 | 6.327 | 6.327 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 12.264 | 12.264 | 12.264 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 4.198 | 4.198 | 4.198 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 22.789 | 22.789 | 22.789 |

I crediti tributari pari ad euro 12.264, sono riferibili unicamente al credito iva.

Disponibilità liquide

| | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 15.952 | 15.952 |
| Denaro e altri valori in cassa | 2.344 | 2.344 |

| | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Totale disponibilità liquide | 18.296 | 18.296 |

Nella tabella viene esposto il dettaglio delle variazioni dei depositi bancari e postali e della cassa rispetto l'esercizio precedente.

L'analisi della nostra liquidità giacente presso le banche appare evidenziata e confrontata con le risultanze dell'anno precedente nella tabella.

Ratei e risconti attivi

| | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi | 5.772 | 5.772 |
| Totale ratei e risconti attivi | 5.772 | 5.772 |

Nella tabella viene esposto il dettaglio delle variazioni dei ratei e risconti attivi.

I ratei e i risconti sono stati calcolati in base al principio della competenza. Non sono iscritti in bilancio, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il capitale sociale risulta determinato in € 10.000 ed è interamente versato.

| | Altre variazioni | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|------------------|-----------------------|--------------------------|
| | Incrementi | | |
| Capitale | 10.000 | | 10.000 |
| Altre riserve | | | |
| Varie altre riserve | - | | (2) |
| Totale altre riserve | - | | (2) |
| Utile (perdita) dell'esercizio | - | (50.094) | (50.094) |
| Totale patrimonio netto | 10.000 | (50.094) | (40.096) |

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|--|
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 1.423 |
| Totale variazioni | 1.423 |
| Valore di fine esercizio | 1.423 |

La tabella contiene l' "Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato". L'ammontare di questo debito, in ottemperanza alla vigente normativa, corrisponde a quello delle indennità da pagare ai dipendenti in caso di cessazione del rapporto di lavoro alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

| | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso soci per finanziamenti | 75.000 | 75.000 | 75.000 |
| Debiti verso fornitori | 39.722 | 39.722 | 39.722 |
| Debiti tributari | 2.306 | 2.306 | 2.306 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 6.899 | 6.899 | 6.899 |
| Altri debiti | 3.714 | 3.714 | 3.714 |
| Totale debiti | 127.641 | 127.641 | 127.641 |

Negli altri debiti sono ricompresi euro 75.000 di finanziamento infruttifero effettuato dai soci per coprire le spese relative all'investimento iniziale.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Costi della produzione

I principali costi di esercizio sono rappresentati dal costo del personale pari ad euro 39.653.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

| | Interessi e altri oneri finanziari |
|---------------------|------------------------------------|
| Debiti verso banche | 67 |
| Totale | 67 |

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

Rilevazione imposte correnti

Non sono dovute imposte per l'esercizio corrente.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società nel corso del periodo appena trascorso non ha contratto operazioni con i membri del consiglio di amministrazione/amministratore unico né con i soci di controllo o di influenza dominante né con le imprese in cui si detengono partecipazioni, ad eccezione del già citato finanziamento infruttifero soci di euro 75.000. Inoltre è presente un contratto di comodato uso gratuito dell'immobile di durata pari a sei mesi in Legnano Via Luigi Girardi 27, ed un contratto di appalto dal socio unico relativo lavaggio delle stoviglie effettuato a condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non risultano in essere accordi o altri atti i cui effetti non risultino già dallo Stato patrimoniale e che possano esporre la società a rischi o generare benefici significativi e la cui conoscenza sia utile per una valutazione della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico della società.

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

Dopo la chiusura dell'esercizio non sono intervenuti fatti di rilievo da segnalare.

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

Non sono iscritte a bilancio immobilizzazioni finanziarie ad un valore superiore al loro fair value. La società non utilizza strumenti finanziari derivati.

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

In riferimento all'art.1, comma 125-bis, della Legge n.124/2017 si segnala che la società non ha ricevuto, nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio, sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti pubblici in denaro o in natura.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone di rinviare la perdita all'esercizio successivo per la relativa copertura con un apporto di capitale relativo alla rinuncia del finanziamento soci di Fondazione Sant'Erasmo ETS.

Informazioni relative al mantenimento della qualifica di impresa sociale

L'azienda ha assunto la natura di società di capitali a responsabilità limitata come impresa sociale ai sensi del d. lgs. 112/17. La società non ha scopo di lucro e, salvo quanto previsto dall'art. 3, comma 3, e dall'art. 16 del d. lgs. 3 luglio 2017, n. 112, destina eventuali utili ed avanzi di gestione allo svolgimento dell'attività statutaria o ad incremento del patrimonio. È vietata la distribuzione, anche indiretta, di utili ed avanzi di gestione, fondi e riserve comunque denominati, a fondatori, soci o associati, lavoratori e collaboratori, amministratori ed altri componenti degli organi sociali della società. L'attività di impresa di interesse generale consente di soddisfare le finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale ed è rappresentata dallo svolgimento di servizi finalizzati all'inserimento o al reinserimento nel mercato del lavoro dei lavoratori e delle persone di cui al comma 4 dell'art. 2 del d.lgs. 3 luglio 2017, n. 112. Alla data del 31/12 l'impresa annoverava un soci di lavoratori dipendenti "svantaggiati" pari a 4 su un totale complessivo di 10 definiti ai sensi dell'art.2 comma 4 del d.lgs. 112/17 nei limiti del 30% come definito dal successivo comma 5. Il settore di operatività è quello ristorativo, bar e di ricreazione.

Nota integrativa, parte finale

Si conclude la presente Nota integrativa assicurandovi che il presente Bilancio rappresenta con chiarezza, in modo veritiero e corretto, la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio.

Frigoli Livio

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Frigoli Livio, quale rappresentante della società, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato patrimoniale, il Conto economico e la Nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.