

LE FONTI GROUP S.R.L. SOCIETA' BENEFIT

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DEGLI SCIPIONI 132 ROMA RM
Codice Fiscale	04194150407
Numero Rea	RM 1684828
P.I.	04194150407
Capitale Sociale Euro	1.281.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	681200
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	625.887	704.614
II - Immobilizzazioni materiali	14.563	601.073
Totale immobilizzazioni (B)	640.450	1.305.687
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	20.722.774	21.237.652
esigibili oltre l'esercizio successivo	14.352.945	33.056.227
imposte anticipate	41	52
Totale crediti	35.075.760	54.293.931
IV - Disponibilità liquide	52.936	31.137
Totale attivo circolante (C)	35.128.696	54.325.068
D) Ratei e risconti	68.775	183
Totale attivo	35.837.921	55.630.938
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.281.000	1.281.000
IV - Riserva legale	23.237	-
VI - Altre riserve	311.705	25.001
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	(154.797)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	29.468	464.740
Totale patrimonio netto	1.645.410	1.615.944
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	12.827	7.716
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	31.039.880	50.377.096
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.139.804	3.630.171
Totale debiti	34.179.684	54.007.267
E) Ratei e risconti	-	11
Totale passivo	35.837.921	55.630.938

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	49.821.965
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.809	7.814
Totale altri ricavi e proventi	1.809	7.814
Totale valore della produzione	1.809	49.829.779
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.989	1.164
7) per servizi	1.883.008	48.705.545
8) per godimento di beni di terzi	12.565	15.142
9) per il personale		
a) salari e stipendi	71.888	43.013
b) oneri sociali	21.574	15.835
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	5.223	3.304
c) trattamento di fine rapporto	5.223	3.304
Totale costi per il personale	98.685	62.152
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	79.211	78.222
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	78.727	78.000
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	484	222
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	10.996	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	90.207	78.222
14) oneri diversi di gestione	333.992	170.188
Totale costi della produzione	2.421.446	49.032.413
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(2.419.637)	797.366
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	-	487.032
Totale proventi da partecipazioni	-	487.032
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4.238.002	-
Totale proventi diversi dai precedenti	4.238.002	-
Totale altri proventi finanziari	4.238.002	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese collegate	40.060	42.257
altri	1.695.585	547.682
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.735.645	589.939
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2.502.357	(102.907)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	82.720	694.459
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	39.584	217.051
imposte relative a esercizi precedenti	13.658	-
imposte differite e anticipate	10	12.668
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	53.252	229.719

21) Utile (perdita) dell'esercizio	29.468	464.740
------------------------------------	--------	---------

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2024.

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

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

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

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

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 del codice civile, in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2024 evidenzia un utile di esercizio di euro 29.468.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

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

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

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

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. In particolare, tenendo in considerazione le informazioni disponibili, si ritiene che ricorrano le condizioni affinché l'azienda continui a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio. Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze.

Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti

secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

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

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

Continuità aziendale

Nel corso dell'esercizio 2024, la Società ha avviato un processo di progressiva dismissione dell'attività di General Contractor, in linea con quanto già previsto nel piano strategico. Tale attività, ormai residuale, si prevede venga definitivamente cessata entro la fine dell'anno.

In coerenza con la propria mission aziendale, orientata all'assunzione del controllo di realtà imprenditoriali in fase di avvio o in situazione di crisi, nel mese di febbraio la Società ha acquisito gli asset produttivi del ramo chimico del gruppo SoapSapone. Tale operazione ha comportato la costituzione di una nuova divisione dedicata alla produzione e commercializzazione di detersivi per uso domestico e professionale.

A tal fine, è stato conferito incarico al Dott. Vincenzo Antonio Napolitano per la predisposizione di un piano industriale pluriennale, che esprime il consolidamento del fatturato nell'esercizio in corso e lo sviluppo progressivo nei successivi esercizi. Il piano prevede investimenti mirati in ambito produttivo, commerciale e logistico, con l'obiettivo di posizionare la nuova divisione come player competitivo nel settore della detergenza.

L'avvio dell'attività è stato reso possibile grazie a un finanziamento soci, che ha garantito la copertura delle esigenze iniziali di capitale circolante. Una volta a regime, la divisione sarà in grado di generare flussi di cassa sufficienti a sostenere l'operatività corrente, adempiere agli obblighi verso l'erario e rimborsare gradualmente i finanziamenti ricevuti dai soci.

Alla data di redazione del presente bilancio, non si rilevano elementi tali da mettere in discussione il presupposto della continuità aziendale.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

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

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

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

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

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

Cambiamenti di principi contabili

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

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

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

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

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

Immobilizzazioni immateriali

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

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

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

Tra le immobilizzazioni immateriali è iscritto il marchio "Le Fonti Group", depositato alla CCIAA di Ravenna, al valore di euro 780.000.

Nell'aprile 2024 è stato incaricato il dott. Riccardo Tiscini, professore universitario e dottore commercialista per la redazione di una relazione di stima del valore di mercato del suddetto marchio; la perizia ha evidenziato un valore di mercato pari a circa euro 1.670.000.

Immobilizzazioni materiali

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

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

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

Si sottolinea infine che in data 1° agosto 2024 con atto del Notaio dott. Giulio Errani è stato ceduto l'immobile di via delle Chiaviche in Forlì.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni materiali iscritti nella voce B.II.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge unicamente l'obbligo al pagamento di tali importi. Di conseguenza gli acconti non sono oggetto di ammortamento.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Partecipazioni

Le partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni sono state valutate a costi specifici, tenendo conto, se minore, del valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

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

Ratei e risconti attivi

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

Patrimonio netto

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

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

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile. La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

Ratei e risconti passivi

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

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

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

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

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

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

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

la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	783.635	601.294	1.384.929
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	79.021	221	79.242
Valore di bilancio	704.614	601.073	1.305.687
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	549	549
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	586.575	586.575
Ammortamento dell'esercizio	78.727	484	79.211
Totale variazioni	(78.727)	(586.510)	(665.237)
Valore di fine esercizio			
Costo	783.635	15.268	798.903
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	157.748	705	158.453
Valore di bilancio	625.887	14.563	640.450

Operazioni di locazione finanziaria

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

Crediti

Nella seguente tabella si riportano i movimenti dei crediti nel corso dell'esercizio:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Crediti</i>									

Fatture da emettere a clienti terzi	6.025.953	2.979.733	-	-	6.025.953	2.979.733	3.046.220-	51-
Note credito da emettere a clienti terzi	371.874-	371.874	-	-	198.054	198.054-	173.820	47-
Clienti terzi Italia	7.583.033	8.356.473	-	-	5.565.144	10.374.362	2.791.329	37
Anticipi a fornitori terzi	35.500	162.797	-	-	45.500	152.797	117.297	330
Costi sospesi	-	3.487.910	-	-	3.487.910	-	-	-
Crediti vari verso imprese collegate	58.070	-	-	-	58.070	-	58.070-	100-
Crediti tributari	40.921.783	2.955.920	-	-	24.543.048	19.334.655	21.587.128-	53-
Crediti diversi	-	30.000	-	-	-	30.000	30.000	-
Altri crediti	42.429	491.461	-	-	272.500	261.390	218.961	516
Fornitori terzi Italia	-	-	-	-	-	-	-	-
Fornitori terzi Estero	-	-	-	-	-	-	-	-
Iva su acquisti	-	-	-	-	-	-	-	-
Iva su vendite	-	-	-	-	-	-	-	-
Erario c /liquidazione Iva	-	5.168.561	1.890.346	-	2.140.556	1.137.659	1.137.659	-
Erario c/iva anni precedenti	-	1.015.187	-	-	-	1.015.187	1.015.187	-
IVA a debito acquisti intracomunitari	-	-	-	-	-	-	-	-
IVA a credito acquisti intracomunitari	-	-	-	-	-	-	-	-
Erario c/vers. imposte da sostituto (730)	-	-	-	-	-	-	-	-
Crediti IRES per imposte anticipate	52	-	-	-	10	42	10-	19-
Fondo svalutaz. crediti verso clienti	1.016-	-	-	-	10.996	12.012-	10.996-	1.082
Arrotondamento	-	-	-	-	-	1	1	-
Totale	54.293.930	25.019.916	1.890.346	-	42.347.741	35.075.760	19.218.170-	

Fra le voci risulta di particolare rilievo l'importo dei crediti tributari: essi si riferiscono ai crediti maturati per lo sconto in fattura effettuato nei confronti dei clienti per i quali sono stati eseguiti i lavori di ristrutturazione con bonus fiscale 110%.

E' stata accantonata la somma di euro 10.996 al fondo svalutazione crediti relativamente al cliente Derthona srl, per cui la riscossione non risulta certa.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Introduzione

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

Analisi delle variazioni e della scadenza 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	Di cui di durata superiore a 5 anni
Crediti verso clienti	13.236.098	(119.067)	13.144.031	13.144.031	-	-
Crediti tributari	40.921.782	(19.434.281)	21.487.501	7.134.556	14.352.945	-
Imposte anticipate	52	(11)	41	11	30	-
Crediti verso altri	135.999	41.016	444.187	444.187	-	-
Totale	54.293.931	(19.512.343)	35.075.760	20.722.785	14.352.975	-

Disponibilità liquide

Introduzione

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

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	31.135	20.299	51.434
danaro e valori in cassa	2	1.500	1.502
<i>Totale</i>	<i>31.137</i>	<i>21.799</i>	<i>52.936</i>

Ratei e risconti attivi

Introduzione

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

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	183	68.592	68.775
Totale ratei e risconti attivi	183	68.592	68.775

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

	Capitale	Riserva legale	Altre riserve	Utili (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
Saldo iniziale al 01/01/2022	781.000	-	25.001	190.137-	119.237	735.101
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>						
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	-	-	119.237	119.237-	-
<i>Altre variazioni:</i>						
- Copertura perdite	-	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	500.000	-	-	-	-	500.000
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	-	1-	1	-	-
Risultato dell'esercizio 2022	-	-	-	-	83.897-	83.897-
Saldo finale al 31/12/2022	1.281.000	-	25.000	70.899-	83.897-	1.151.204
Saldo iniziale al 01/01/2023	1.281.000	-	25.000	70.899-	83.897-	1.151.204
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>						
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	-	-	83.897-	83.897	-
<i>Altre variazioni:</i>						
- Copertura perdite	-	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	-	1	1-	-	-
Risultato dell'esercizio 2023	-	-	-	-	464.740	464.740
Saldo finale al 31/12/2023	1.281.000	-	25.001	154.797-	464.740	1.615.944
Saldo iniziale al 01/01/2024	1.281.000	-	25.001	154.797-	464.740	1.615.944
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>						
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	23.237	286.707	-	309.944-	-
<i>Altre variazioni:</i>						
- Copertura perdite	-	-	1-	154.797	154.796-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-	-

- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	-	2-	-	-	2-
Risultato dell'esercizio 2024	-	-	-	-	29.468	29.468
Saldo finale al 31/12/2024	1.281.000	23.237	311.705	-	29.468	1.645.410

La variazione delle riserve, dell'intera riserva straordinaria, della riserva legale e la variazione delle riserve portate a nuovo deriva dalla delibera dell'assemblea dei soci del 08.08.2024.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

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

Descrizione	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	7.716	5.111	-	12.827
Totale	7.716	5.111	-	12.827

Debiti

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

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1, n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Variazioni e scadenza dei debiti

Introduzione

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

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui durata superiore a 5 anni
----------------------------	---------------------------	--------------------------	----------------------------------	----------------------------------	----------------------------------

Debiti verso soci	1.515.309	41.423	1.556.732	-	1.556.732	-
Debiti verso banche	76	(75)	1	1	-	-
Debiti verso fornitori	49.998.958	(20.683.257)	29.315.701	29.315.701	-	-
Debiti tributari	2.452.296	566.831	3.019.127	1.436.056	1.583.071	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	30.257	2.919	33.176	33.176	-	-
Altri debiti	10.371	244.576	254.947	254.947	-	-
Totale	54.007.267	(19.827.583)	34.179.684	31.039.881	3.139.803	

Nella seguente tabella si riportano i movimenti dei debiti nel corso dell'esercizio:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti</i>									
	Clienti terzi Italia	-	-	-	-	-	-	-	-
	Banca c/c	76	25	-	-	100	1	75-	99-
	Finanziamento	75.000	-	-	-	-	75.000	-	-
	Soci conto finanziamento fruttifero	1.377.000	-	-	-	-	1.377.000	-	-
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	19.596.822	51.238	-	-	17.216.263	2.431.797	17.165.025-	88-
	Note credito da ricevere da fornit. terzi	3.366.548-	3.366.548	-	-	-	-	3.366.548	100-
	Fornitori terzi Italia	33.768.676	20.034.017	-	-	26.919.159	26.883.534	6.885.142-	20-
	Fornitori terzi Estero	-	-	-	-	-	-	-	-
	Partite commerciali passive da liquidare	-	367	-	-	-	367	367	-
	Iva su acquisti	-	-	-	-	-	-	-	-
	Iva su vendite	-	-	-	-	-	-	-	-
	Erario c /liquidazione Iva	1.890.346	-	-	1.890.346	-	-	1.890.346-	100-
	Erario c/iva anni precedenti	92.964	3.128.991	-	-	630.298	2.591.657	2.498.693	2.688
	Iva a debito acquisti intracomunitari	-	-	-	-	-	-	-	-
	Iva a credito acquisti intracomunitari	-	-	-	-	-	-	-	-

Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.	216.321	85.395	-	-	217.493	84.223	132.098-	61-
Erario c/rit.redd.lav.aut.,agenti, rappr.	18.784	237.774	-	-	164.399	92.159	73.375	391
Erario c/vers. imposte da sostituto (730)	-	-	-	-	-	-	-	-
Erario c/imposte sostitutive su TFR	25	53	-	-	25	53	28	112
Erario c/IRES	169.206	39.584	-	-	2.665	206.125	36.919	22
Erario c/IRAP	24.908	11.917	-	-	15.330	21.495	3.413-	14-
Debiti vs.Ag. Riscossione (def. agev.2023)	39.741	-	-	-	16.327	23.414	16.327-	41-
INPS dipendenti	2.617	25.945	-	-	24.390	4.172	1.555	59
INPS collaboratori	27.245	28.716	-	-	27.245	28.716	1.471	5
INAIL dipendenti /collaboratori	7	385	-	-	235	157	150	2.143
Enti previdenziali e assistenziali vari	389	410	-	-	666	133	256-	66-
Debiti diversi verso terzi	2.442	242.858	-	-	1.036	244.264	241.822	9.903
Personale c /retribuzioni	2.000	54.494	-	-	52.635	3.859	1.859	93
Dipendenti c /retribuzioni differite	5.931	6.825	-	-	5.931	6.825	894	15
Soci c/interessi su finanziamenti	63.309	41.423	-	-	-	104.732	41.423	65
Arrotondamento	6					1	5-	
Totale	54.007.267	27.356.965	-	1.890.346	45.294.197	34.179.684	19.827.583-	

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

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

Valore della produzione

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

	31/12/2023	31/12/2024	Variazione
Valore della produzione	49.821.965	-	-49.821.965

Si sottolinea il decremento dei ricavi della società poiché l'attività svolta di riqualificazione abitativa del cosiddetto "Superbonus" è stata fatturata interamente nel 2023.

Costi della produzione

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

	31/12/2023	31/12/2024	Variazione
Costi della produzione	49.032.413	2.251.987	-46.780.426

Il decremento importante di tale importo è dovuto al fatto che costi sostenuti nei confronti delle ditte subappaltatrici per la realizzazione dei lavori di riqualificazione edilizia degli immobili si sono esauriti quasi totalmente nel 2023.

Proventi e oneri finanziari

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

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

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

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

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti pari ad euro 39.584 di Ires si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali:

Imposta	Base imponibile	Aliquota applicata	Imposta corrente
Ires	164.932	24%	39.584

Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio.

Nel 2024 non ci sono accantonamenti di imposte differite o anticipate.

Le imposte anticipate accantonate in esercizi precedenti relative a manutenzioni eccedenti la quota deducibile (deduzione fiscale in 5 anni) sono state movimentate come segue:

Ires
Saldo iniziale euro 52
Storno imposte anticipate di competenza 11
Saldo euro 41

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Impiegati	2
Totale Dipendenti	2

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

L'ammontare dei compensi spettanti all'organo amministrativo è indicato nel seguente prospetto:

	Amministratori
Compensi	180.748

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate, riferite a debiti per finanziamenti infruttiferi ricevuti dai soci.

Si tratta di operazioni non concluse a condizioni di mercato pertanto, in base alla normativa vigente, si forniscono nel seguito informazioni circa l'importo, la natura ed ogni altra informazione necessaria per la comprensione del bilancio relativa a tali operazioni.

Descrizione	Saldo al 31.12.2024
Finanziamento	75.000
Soci conto finanziamento fruttifero	1.377.000
Soci c/interessi sui finanziamenti	104.732
Totale debiti verso soci	1.556.732

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, per quanto riguarda la segnalazione dei principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio:

In data 16/12/2024 Olidata SpA ha presentato decreto ingiuntivo per 1.477.000,00 + interessi con richiesta di rimborso del finanziamento soci.

Le Fonti Group srl Società Benefit fa presente che il decreto ingiuntivo di Olidata spa non esecutivo è stato opportunamente opposto nella competente sede dinanzi al Tribunale di Roma.

L'opposizione è stata iscritta a ruolo al n.r.g. 20398/2025 avuto riguardo alla contestazione integrale dell'asserito credito vantato.

Contestualmente Le Fonti Group srl Società Benefit ha anche avviato autonomo giudizio di accertamento negativo e contestuale domande di risarcimento dei danni nei confronti di Olidata, iscritto a ruolo al n.r.g. 1686/2025 sempre dinanzi al Tribunale di Roma.

Detti iniziative – nonostante i rapporti sociali- hanno certamente natura cautelativa funzionale a tutelare la sfera giuridica della società da indebite pretese.

In tale contesto ogni credito di Olidata è stato integralmente contestato con conseguente declaratoria di insussistenza di ogni pretesa creditoria.

Si precisa, come rilevato nell'esercizio precedente, che a seguito del mancato pagamento delle mensilità iva di giugno, luglio e settembre 2023, nei primi mesi dell'anno sono stati notificati a seguito di controllo automatizzato avvisi ex art. 54 bis DPR 633/72 e 36 bis DPR 600/73 per un totale di euro 3.248.001. Per tutti questi avvisi sono in corso i pagamenti rateizzati; ad oggi i pagamenti sono regolari. Al 31 agosto 2025 residuano euro 1.692.887 di Iva ed euro 477.913 di sanzioni ed interessi.

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

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427, n. 22-sexies del codice civile.

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

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

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Azioni proprie e di società controllanti

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio pari ad euro 29.467,63:

- euro 1.473,38 alla riserva legale;
- euro 27.994,25 alla riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Ai sensi e per gli effetti del d.lgs. 14/2019 (Codice della crisi di impresa), così come emendato dal d.lgs. 87/2022 e definitivamente entrato in vigore il 15/07/2022, lo scrivente organo amministrativo dichiara che alla data di chiusura del bilancio la struttura organizzativa ed amministrativa della società era adeguata alle dimensioni ed al volume delle problematiche da affrontare e che non esistevano criticità di sorta in rapporto agli indicatori di allarme previsti dalle norme sopra citate.

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2024 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Roma, 22/09/2025

Riccardo Tassi, Amministratore Unico