
GRUPPO GHERON SRL

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31/12/2025

Redatto in forma estesa

GRUPPO GHERON SRL

VIA ARCHIMEDE 57 - 20129 - MILANO - MI

gruppogheron@legalmail.it

Capitale Sociale interamente versato Euro 2.000.000,00

Codice fiscale 01574550339 Partita IVA 01574550339

Iscritta al numero 01574550339 del Reg. delle Imprese - Ufficio di MILANO

Iscritta al numero 1932703 del R.E.A.

GRUPPO GHERON SRL**VIA ARCHIMEDE 57 - 20129 - MILANO - MI**

Codice fiscale 01574550339

Capitale Sociale interamente versato Euro 2.000.000,00

Iscritta al numero 01574550339 del Reg. delle Imprese - Ufficio di MILANO

Iscritta al numero 1932703 del R.E.A.

BILANCIO D'ESERCIZIO DAL 01/01/2025 AL 31/12/2025

Redatto in forma estesa

	31/12/2025	31/12/2024
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>		
1) costi di impianto e di ampliamento	1.004.594	1.511.194
2) costi di sviluppo	193.504	735.335
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	55.797	42.981
5) avviamento	918.944	1.043.488
7) altre	4.575.680	2.603.560
Totale immobilizzazioni immateriali	6.748.519	5.936.558
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		
1) terreni e fabbricati	3.485.729	3.588.511
2) impianti e macchinario	80.415	99.909
3) attrezzature industriali e commerciali	2.634.386	3.085.312
4) altri beni	8.447.328	9.492.134
Totale immobilizzazioni materiali	14.647.858	16.265.866
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>		
1) partecipazioni in		

a) imprese controllate	340.214	341.214
Totale partecipazioni	340.214	341.214
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.434.099	3.327.349
Totale crediti verso imprese controllate	3.434.099	3.327.349
Totale crediti	3.434.099	3.327.349
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.774.313	3.668.563
Totale immobilizzazioni (B)	25.170.690	25.870.987
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	48.814	57.231
Totale rimanenze	48.814	57.231
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.443.942	17.934.633
Totale crediti verso clienti	16.443.942	17.934.633
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	24.731	0
Totale crediti verso imprese controllate	24.731	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	470.843	445.323
esigibili oltre l'esercizio successivo	104.240	104.740
Totale crediti tributari	575.083	550.063
5-ter) imposte anticipate	508.163	465.905
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.369.899	765.811
esigibili oltre l'esercizio successivo	154.918	111.734
Totale crediti verso altri	4.524.817	877.545
Totale crediti	22.076.736	19.828.146
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		

6)	altri titoli	3.625	3.625
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	3.625	3.625
IV -	Disponibilità liquide		
1)	depositi bancari e postali	6.889.404	3.286.912
3)	danaro e valori in cassa	69.994	106.429
	Totale disponibilità liquide	6.959.398	3.393.341
	Totale attivo circolante (C)	29.088.573	23.282.343
D)	Ratei e risconti	606.810	513.131
	Totale attivo	54.866.073	49.666.461

Passivo			
A)	Patrimonio netto		
<i>I -</i>	<i>Capitale</i>	2.000.000	150.000
<i>IV -</i>	<i>Riserva legale</i>	79.879	79.879
<i>VI -</i>	<i>Altre riserve, distintamente indicate</i>		
	Riserva straordinaria	2.428.168	2.701.786
	Versamenti in conto capitale	164.530	164.530
	Varie altre riserve	5.176.634	5.176.634
	Totale altre riserve	7.769.332	8.042.950
<i>IX -</i>	<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>	3.484.125	2.076.382
	Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
	Totale patrimonio netto	13.333.336	10.349.211
B)	Fondi per rischi e oneri		
4)	altri	1.165.641	819.066
	Totale fondi per rischi ed oneri	1.165.641	819.066
C)	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	5.948.663	4.874.386
D)	Debiti		
4)	debiti verso banche		
	esigibili entro l'esercizio successivo	2.600.487	3.489.614
	esigibili oltre l'esercizio successivo	5.322.235	4.376.690
	Totale debiti verso banche	7.922.722	7.866.304

6)	acconti		
	esigibili entro l'esercizio successivo	300.787	278.949
	esigibili oltre l'esercizio successivo	3.107.404	2.739.944
	Totale acconti	3.408.191	3.018.893
7)	debiti verso fornitori		
	esigibili entro l'esercizio successivo	13.934.546	14.008.681
	Totale debiti verso fornitori	13.934.546	14.008.681
9)	debiti verso imprese controllate		
	esigibili entro l'esercizio successivo	268.752	0
	Totale debiti verso imprese controllate	268.752	0
12)	debiti tributari		
	esigibili entro l'esercizio successivo	1.899.146	1.262.873
	Totale debiti tributari	1.899.146	1.262.873
13)	debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
	esigibili entro l'esercizio successivo	1.885.440	2.040.079
	Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.885.440	2.040.079
14)	altri debiti		
	esigibili entro l'esercizio successivo	4.913.535	5.013.436
	esigibili oltre l'esercizio successivo	11.688	11.688
	Totale altri debiti	4.925.223	5.025.124
	Totale debiti	34.244.020	33.221.954
E)	Ratei e risconti	174.413	401.844
	Totale passivo	54.866.073	49.666.461
		31/12/2025	31/12/2024

Conto economico

A)	Valore della produzione		
1)	ricavi delle vendite e delle prestazioni	163.394.548	151.816.942
4)	incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	39.321
5)	altri ricavi e proventi		
	contributi in conto esercizio	66.567	386.367

	altri	2.562.133	2.099.686
	Totale altri ricavi e proventi	2.628.700	2.486.053
	Totale valore della produzione	166.023.248	154.342.316
B)	Costi della produzione		
6)	per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.168.745	1.340.909
7)	per servizi	70.724.351	65.659.904
8)	per godimento di beni di terzi	29.497.688	27.712.668
9)	per il personale		
	a) salari e stipendi	38.418.500	37.271.479
	b) oneri sociali	11.103.880	10.724.490
	c) trattamento di fine rapporto	2.688.746	2.589.227
	e) altri costi	630.913	535.551
	Totale costi per il personale	52.842.039	51.120.747
10)	ammortamenti e svalutazioni		
	a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.448.456	1.316.296
	b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.808.872	1.743.863
	d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	129.628
	Totale ammortamenti e svalutazioni	3.257.328	3.189.787
11)	variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	8.417	-121
12)	accantonamenti per rischi	389.502	350.539
14)	oneri diversi di gestione	1.466.155	1.613.180
	Totale costi della produzione	159.354.225	150.987.613
	Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	6.669.023	3.354.703
C)	Proventi e oneri finanziari		
15)	proventi da partecipazioni		
	da imprese controllate	0	382.669
	Totale proventi da partecipazioni	0	382.669
16)	altri proventi finanziari		
	d) proventi diversi dai precedenti		
	altri	146.979	142.203
	Totale proventi diversi dai precedenti	146.979	142.203

	Totale altri proventi finanziari	146.979	142.203
17)	interessi e altri oneri finanziari		
	altri	484.141	739.310
	Totale interessi e altri oneri finanziari	484.141	739.310
	Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-337.162	-214.438
D)	Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19)	svalutazioni		
	a) di partecipazioni	920.000	467.151
	Totale svalutazioni	920.000	467.151
	Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-920.000	-467.151
	Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	5.411.861	2.673.114
20)	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
	imposte correnti	1.701.242	474.007
	imposte differite e anticipate	-42.258	122.725
	proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	268.752	0
	Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.927.736	596.732
21)	Utile (perdita) dell'esercizio	3.484.125	2.076.382

Gli importi presenti sono espressi in unità di Euro

Rendiconto Finanziario Indiretto

	2025	2024
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.484.125	2.076.382
Imposte sul reddito	1.927.736	596.732
Interessi passivi/(attivi)	337.162	597.107
(Dividendi)	0	-382.669
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	5.749.023	2.887.552
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	2.788.639	2.939.766
Ammortamenti delle immobilizzazioni	3.257.328	3.060.159
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	920.000	467.151
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	785.533
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	6.965.967	7.252.609
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	12.714.990	10.140.161
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	8.417	-121
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.465.960	219.702
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	-74.135	-5.125.756
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	-93.679	-189.352
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	-227.431	96.341
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	-3.053.504	2.926.941
Totale variazioni del capitale circolante netto	-1.974.372	-2.072.245
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	10.740.618	8.067.916
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	-337.162	-597.107
(Imposte sul reddito pagate)	-1.410.482	-108.661
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	-1.367.787	-1.462.718
Altri incassi/(pagamenti)	-1.055.000	0
Totale altre rettifiche	-4.170.431	-2.168.486

Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	6.570.187	5.899.430
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-194.192	-639.913
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-2.259.606	-1.099.942
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-106.750	-1.600.000
Disinvestimenti	0	382.669
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-2.560.548	-2.957.186
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	5.000.000	2.000.000
(Rimborso finanziamenti)	-4.943.582	-7.613.275
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-500.000	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-443.582	-5.613.275
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	3.566.057	-2.671.031
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.286.912	5.990.866
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	106.429	73.506
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.393.341	6.064.372
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	6.889.404	3.286.912

Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	69.994	106.429
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	6.959.398	3.393.341
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

