

GESTIONE SERVIZI TERRITORIALI GeSTe SRL

Bilancio di esercizio al 31/12/2025

Dati anagrafici	
Denominazione	GESTIONE SERVIZI TERRITORIALI GeSTe SRL
Sede	VIA G.B. NICCOLINI 25 56017 SAN GIULIANO TERME (PI)
Capitale sociale	340.000
Capitale sociale interamente versato	si
Codice CCIAA	PI
Partita IVA	01753700507
Codice fiscale	01753700507
Numero REA	152103
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Altri servizi di ristorazione (56.22.02)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

	31/12/2025	31/12/2024
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		

Parte richiamata		
Parte da richiamare		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento		
2) costi di sviluppo		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		360
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) avviamento		
6) immobilizzazioni in corso e acconti	15.000	
7) altre	53.799	52.326
Totale immobilizzazioni immateriali	68.799	52.686
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.774.090	1.795.222
2) impianti e macchinario	6.317	4.850
3) attrezzature industriali e commerciali	244.931	215.742
4) altri beni	161.752	172.199
5) immobilizzazioni in corso e acconti		
Totale immobilizzazioni materiali	2.187.090	2.188.013
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) altre imprese		
Totale partecipazioni		
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti		
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.579	7.340
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso altri	7.579	7.340
Totale crediti	7.579	7.340
3) altri titoli		
4) strumenti finanziari derivati attivi		

Totale immobilizzazioni finanziarie	7.579	7.340
Totale immobilizzazioni (B)	2.263.468	2.248.039
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	11.923	14.074
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso su ordinazione		
4) prodotti finiti e merci	17.126	30.840
5) acconti		858
Totale rimanenze	29.049	45.772
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	390.946	373.900
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso clienti	390.946	373.900
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti		
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.220	22.898
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti tributari	16.220	22.898
5-ter) imposte anticipate		
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.918	14.400
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso altri	14.918	14.400
Totale crediti	422.084	411.198
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate		
2) partecipazioni in imprese collegate		
3) partecipazioni in imprese controllanti		
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
4) altre partecipazioni		
5) strumenti finanziari derivati attivi		
6) altri titoli		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide		

1) depositi bancari e postali	1.747	2.276
2) assegni		
3) danaro e valori in cassa	440	186
Totale disponibilità liquide	2.187	2.462
Totale attivo circolante (C)	453.320	459.432
D) Ratei e risconti	30.515	47.420
Totale attivo	2.747.303	2.754.891
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	340.000	340.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione		
IV - Riserva legale	2.008	
V - Riserve statutarie		
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria		
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi non realizzati		
Riserva da conguaglio utili in corso		
Varie altre riserve	2	(3)
Totale altre riserve	2	(3)
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(1.705)	(39.866)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	10.409	40.170
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	350.714	340.301
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) per imposte, anche differite		
3) strumenti finanziari derivati passivi		
4) altri		
Totale fondi per rischi ed oneri		
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	895.495	896.437
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni		
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni convertibili		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo		

esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso soci per finanziamenti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	176.358	233.423
esigibili oltre l'esercizio successivo	26.540	195.191
Totale debiti verso banche	202.898	428.614
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso altri finanziatori		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	28.132	
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale acconti	28.132	
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	880.272	736.304
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso fornitori	880.272	736.304
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti rappresentati da titoli di credito		
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese controllate		
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese collegate		
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso controllanti		
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	64.977	18.707
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti tributari	64.977	18.707
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	50.888	47.323
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	50.888	47.323
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	265.889	277.667
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale altri debiti	265.889	277.667
Totale debiti	1.493.056	1.508.615
E) Ratei e risconti	8.038	9.538
Totale passivo	2.747.303	2.754.891

Varie altre riserve	31/12/2025	31/12/2024
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)		
Fondi riserve in sospensione di imposta		
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)		
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992		
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993		
Riserva non distribuibile ex art. 2426		
Riserva per conversione EURO		
Riserva da condono		
Riserva indisponibile ammortamenti sospesi DL 104/20		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	(3)
Altre ...		

	31/12/2025	31/12/2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.152.738	2.985.289
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	21.803	8.721
altri	30.301	30.889
Totale altri ricavi e proventi	52.104	39.610
Totale valore della produzione	3.204.842	3.024.899
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	612.802	645.992
7) per servizi	846.433	782.258
8) per godimento di beni di terzi	60.381	56.838
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.123.002	1.000.730
b) oneri sociali	317.964	311.854
c) trattamento di fine rapporto	88.049	83.341
d) trattamento di quiescenza e simili	6.876	5.294
e) altri costi		
Totale costi per il personale	1.535.891	1.401.219
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.556	4.737
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	62.407	60.283
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
Totale ammortamenti e svalutazioni	66.963	65.020
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	15.867	(13.063)
12) accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	37.165	22.412

Totale costi della produzione	3.175.502	2.960.676
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	29.340	64.223
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	85	125
Totale proventi diversi dai precedenti	85	125
Totale altri proventi finanziari	85	125
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	11.627	18.443
Totale interessi e altri oneri finanziari	11.627	18.443
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(11.542)	(18.318)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale rivalutazioni		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale svalutazioni		

Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	17.798	45.905
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	7.389	5.735
imposte relative a esercizi precedenti		
imposte differite e anticipate		
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	7.389	5.735
21) Utile (perdita) dell'esercizio	10.409	40.170

	31/12/2025	31/12/2024
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	10.409	40.170
Imposte sul reddito	7.389	5.735
Interessi passivi/(attivi)	11.542	18.318
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	6.506	
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	35.846	64.223
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	88.049	83.341
Ammortamenti delle immobilizzazioni	66.963	65.020
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	(239)	
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	154.773	148.361
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	190.619	212.584
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	16.723	(11.318)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(17.046)	270.896
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	143.968	(120.064)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	16.905	(16.272)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(1.500)	8.590
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	72.142	61.197
Totale variazioni del capitale circolante netto	231.192	193.029
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	421.811	405.613
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(11.542)	(18.318)
(Imposte sul reddito pagate)	(7.182)	(1.838)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(88.991)	(60.189)
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	(107.715)	(80.345)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	314.096	325.268
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(61.484)	(95.387)
Disinvestimenti	1.260	

Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(20.669)	(15.184)
Disinvestimenti	(7.766)	
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(88.659)	(110.571)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(57.065)	(65.888)
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)	(168.651)	(173.592)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	4	(2)
(Rimborso di capitale)		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(225.712)	(239.482)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(275)	(24.785)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.276	27.161
Assegni		
Danaro e valori in cassa	186	86
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.462	27.247
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.747	2.276
Assegni		
Danaro e valori in cassa	440	186
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.187	2.462
Di cui non liberamente utilizzabili		

	31/12/2025	31/12/2024
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Incassi da clienti		
Altri incassi		
(Pagamenti a fornitori per acquisti)		
(Pagamenti a fornitori per servizi)		
(Pagamenti al personale)		
(Altri pagamenti)		
(Imposte pagate sul reddito)		
Interessi incassati/(pagati)		
Dividendi incassati		
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)		
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		

Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)		
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		
(Rimborso di capitale)		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)		
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)		
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.276	27.161
Assegni		
Danaro e valori in cassa	186	86
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.462	27.247
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.747	2.276
Assegni		
Danaro e valori in cassa	440	186
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.187	2.462
Di cui non liberamente utilizzabili		

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2025

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci.

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 10.409.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2025 tengono conto delle modifiche apportate all'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, emanato in attuazione della Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono cambiati in modo significativo i principi contabili nazionali OIC.

Inoltre, nella redazione del bilancio si è tenuto, laddove richiesto, delle modifiche apportate ai principi contabili con gli emendamenti approvati nel marzo 2024 agli OIC 16/31 (obblighi di smantellamento e ripristino), 25 (secondo pilastro OCSE), 12/15/19 (trattamento degli sconti sui ricavi), oltreché del Documento Interpretativo 11 in tema di "Aspetti contabili relativi alla valutazione dei titoli non immobilizzati".

A partire dai bilanci relativi agli esercizi in corso all'1/1/2024, si rende applicabile il nuovo principio contabile OIC 34, in tema di rilevazione e valutazione dei ricavi e di esposizione delle informazioni da fornire con la nota integrativa. Il bilancio in commento è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423 e art. 2423-bis C.c)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le

singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza sono stati derogati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza avrebbe avuto effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio sono computati gli oneri accessori e i costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti esposti in fattura.

Per effetto dell'emendamento all'OIC 16 del marzo 2024, deve essere incluso nel valore di iscrizione del bene anche il costo di smantellamento e rimozione del cespite e/o ripristino del sito se e nel momento in cui è assunta l'obbligazione a smantellare il cespite e/o ripristinare il sito in cui il cespite è ubicato, in contropartita ad un fondo rischi e oneri.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore,

l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Le immobilizzazioni acquistate a titolo gratuito sono iscritte al presumibile valore di mercato aumentato dei costi sostenuti o da sostenere per inserire durevolmente e utilmente i cespiti nel processo produttivo.

Ai sensi del dell'OIC 16 come emendato nel 2024, qualora ci si trovi nella necessità di contabilizzare dei costi di smantellamento/ripristino di un cespite per cui è assunta l'obbligazione a smantellare il cespite stesso e/o a ripristinare il sito in cui il cespite è ubicato, il costo stimato è imputato a incremento del valore del cespite in contropartita di un apposito fondo rischi e oneri futuri.

Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

Nella rilevazione iniziale dei crediti con il criterio del costo ammortizzato, il fattore temporale viene rispettato confrontando il tasso di interesse effettivo con i tassi di interesse di mercato. Qualora il tasso di interesse effettivo sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato, quest'ultimo viene utilizzato per attualizzare i flussi finanziari futuri derivanti dal credito al fine di determinare il suo valore iniziale di iscrizione.

Alla chiusura dell'esercizio, il valore dei crediti valutati al costo ammortizzato è pari al valore attuale dei flussi finanziari futuri scontati al tasso di interesse effettivo. Nel caso in cui il tasso contrattuale sia un tasso fisso, il tasso di interesse effettivo determinato in sede di prima rilevazione non viene ricalcolato. Se invece si tratta di un tasso variabile e parametrato ai tassi di mercato, allora i flussi finanziari futuri sono rideterminati periodicamente per riflettere le variazioni dei tassi di interesse di mercato, andando a ricalcolare il tasso di interesse effettivo.

Debiti

Sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Nella rilevazione iniziale dei debiti con il criterio del costo ammortizzato, il fattore temporale viene rispettato confrontando il tasso di interesse effettivo con i tassi di interesse di mercato.

Alla chiusura dell'esercizio il valore dei debiti valutati al costo ammortizzato è pari al valore attuale dei flussi finanziari futuri scontati al tasso di interesse effettivo.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, sussidiarie e di consumo, semilavorati, merci e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando in alternativa al costo specifico, il

- metodo LIFO;
- metodo FIFO;
- metodo del costo medio ponderato.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

Riconoscimento ricavi

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica vengono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi, come previsto dall'art. 2425-bis, comma 1, del codice civile.

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Si fa presente che, a decorrere dall'esercizio 2024, si rendono applicabili il nuovo OIC 34 e gli emendamenti ai principi contabili approvati nel marzo 2024.

Ai sensi del nuovo OIC 34, è stata data attuazione ai nuovi criteri di identificazione e valorizzazione delle unità elementari di contabilizzazione ed il principio sottostante della segmentazione del contratto.

A tal fine sono state utilizzate specifiche tecniche contabili che permettono di suddividere il prezzo di vendita complessivo nelle unità elementari di contabilizzazione all'uopo definite.

Non sono state trattate come unità elementari di contabilizzazione le seguenti tipologie di operazioni:

- a) cessione di beni e servizi integrati o interdipendenti tra loro;
- b) prestazioni previste dal contratto che non rientrano nelle attività caratteristiche della società (es, concorsi con premi in beni non oggetto dell'attività della società);
- c) prestazioni previste dal contratto di vendita effettuate nello stesso esercizio.

La società ha optato per la non separazione delle singole unità elementari di contabilizzazione in presenza di contratti non particolarmente complessi per i quali la separazione produce effetti irrilevanti.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	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			29.000	240			446.964	476.204
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)			28.640	240			394.638	423.518
Svalutazioni								
Valore di bilancio			360				52.326	52.686
Variazioni nell'esercizio								

Incrementi per acquisizioni						15.000	5.669	20.669
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio			360				4.196	4.556
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni			(360)			15.000	1.473	16.113
Valore di fine esercizio								
Costo			29.000	240		15.000	452.633	496.873
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)			29.000	240			398.834	428.074
Svalutazioni								
Valore di bilancio						15.000	53.799	68.799

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
2.187.090	2.188.013	(923)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	2.080.497	7.376	632.126	493.698		3.213.697
Rivalutazioni						
Ammortamenti	285.275	2.526	416.384	321.499		1.025.684

(Fondo ammortamento)						
Svalutazioni						
Valore di bilancio	1.795.222	4.850	215.742	172.199		2.188.013
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	(1)	1.784	51.039	8.662		61.484
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)						
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	21.131	317	21.850	19.109		62.407
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni	(21.132)	1.467	29.189	(10.447)		(923)
Valore di fine esercizio						
Costo	2.080.496	9.160	680.999	473.594		3.244.249
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	306.406	2.843	436.068	311.842		1.057.159
Svalutazioni						
Valore di bilancio	1.774.090	6.317	244.931	161.752		2.187.090

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere n. 1 contratti di locazione finanziaria per i principali dei quali, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

contratto di leasing n. 11891054/2024

durata del contratto di leasing mesi 48

bene utilizzato: escavatore;

costo del bene in Euro 22.400;

Maxicanone pagato il 23/05/2024, pari a Euro 2.240

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	22.400
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	1.680
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	

Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo

997

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
7.579	7.340	239

Sono rappresentate da depositi cauzionali sui contratti

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
29.049	45.772	(16.723)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	14.074	(2.151)	11.923
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
Lavori in corso su ordinazione			
Prodotti finiti e merci	30.840	(13.714)	17.126
Acconti	858	(858)	
Totale rimanenze	45.772	(16.723)	29.049

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e 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 residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo	373.900	17.046	390.946	390.946		

circolante						
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	22.898	(6.678)	16.220	16.220		
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante						
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	14.400	518	14.918	14.918		
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	411.198	10.886	422.084	422.084		

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
2.187	2.462	(275)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.276	(529)	1.747
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	186	254	440
Totale disponibilità liquide	2.462	(275)	2.187

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
30.515	47.420	(16.905)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2025, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	8.721	38.699	47.420
Variazione nell'esercizio	(8.721)	(8.184)	(16.905)
Valore di fine esercizio		30.515	30.515

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

0

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato di esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	340.000							340.000
Riserva da sovrapprezzo delle								

azioni							
Riserve di rivalutazione							
Riserva legale			2.008				2.008
Riserve statutarie							
Riserva straordinaria							
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile							
Riserva azioni o quote della società controllante							
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni							
Versamenti in conto aumento di capitale							
Versamenti in conto futuro aumento di capitale							
Versamenti in conto capitale							
Versamenti a copertura perdite							
Riserva da riduzione capitale sociale							
Riserva avanzo di fusione							
Riserva per utili su cambi non realizzati							
Riserva da congruaggio utili in corso							
Varie altre riserve	(3)		5				2
Totale altre	(3)		5				2

riserve							
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi							
Utili (perdite) portati a nuovo	(39.866)		38.161				(1.705)
Utile (perdita) dell'esercizio o Perdita ripianata nell'esercizio o	40.170		(40.170)			10.409	10.409
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio							
Totale patrimonio netto	340.301		4			10.409	350.714

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	340.000		B			
Riserva da sovrapprezzo delle azioni			A,B,C,D			
Riserve di rivalutazione			A,B			
Riserva legale	2.008		A,B			
Riserve statutarie			A,B,C,D			
Altre riserve						
Riserva straordinaria			A,B,C,D			
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile			A,B,C,D			

Riserva azioni o quote della società controllante			A,B,C,D			
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni			A,B,C,D			
Versamenti in conto aumento di capitale			A,B,C,D			
Versamenti in conto futuro aumento di capitale			A,B,C,D			
Versamenti in conto capitale			A,B,C,D			
Versamenti a copertura perdite			A,B,C,D			
Riserva da riduzione capitale sociale			A,B,C,D			
Riserva avanzo di fusione			A,B,C,D			
Riserva per utili su cambi non realizzati			A,B,C,D			
Riserva da congruaglio utili in corso			A,B,C,D			
Varie altre riserve	2					
Totale altre riserve	2					
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi			A,B,C,D			
Utili portati a nuovo	(1.705)		A,B,C,D			
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio			A,B,C,D			
Totale	340.305					
Quota non distribuibile						
Residua quota distribuibile						

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
895.495	896.437	(942)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	896.437
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	88.049
Utilizzo nell'esercizio	88.991
Altre variazioni	
Totale variazioni	(942)
Valore di fine esercizio	895.495

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						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti						
Debiti verso banche	428.614	(225.716)	202.898	176.358	26.540	
Debiti verso altri finanziatori						
Acconti		28.132	28.132	28.132		
Debiti verso fornitori	736.304	143.968	880.272	880.272		
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti						

Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
Debiti tributari	18.707	46.270	64.977	64.977		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	47.323	3.565	50.888	50.888		
Altri debiti	277.667	(11.778)	265.889	265.889		
Totale debiti	1.508.615	(15.559)	1.493.056	1.466.516	26.540	

I debiti più rilevanti al 31/12/2025 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
fornitori	880.272

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti assistiti da garanzie reali					
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti						
Debiti verso banche					202.898	202.898
Debiti verso altri finanziatori						
Acconti					28.132	28.132
Debiti verso fornitori					880.272	880.272
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti						
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
Debiti tributari					64.977	64.977

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale					50.888	50.888
Altri debiti					265.889	265.889
Totale debiti					1.493.056	1.493.056

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
8.038	9.538	(1.500)

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	1.017	8.521	9.538
Variazione nell'esercizio	(176)	(1.323)	(1.500)
Valore di fine esercizio	841	7.198	8.038

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
3.204.842	3.024.899	179.943

Descrizione	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.152.738	2.985.289	167.449
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	52.104	39.610	12.494
Totale	3.204.842	3.024.899	179.943

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

categoria di attività	valore 2025	valore 2024	variazione
-----------------------	-------------	-------------	------------

GENERALI	1.000	-	1.000
MENSE	1.382.448	1.381.065	1.383
STRADE	203.824	189.974	13.850
SPORTELLO CIMITERIALE	113.912	111.643	2.269
LUCI VOTIVE	35.548	28.548	7.000
SERVIZI CIMITERIALI	275.798	229.867	45.931
MANUTENZIONI	1.045.976	908.998	136.978
EVENTI	94.232	135.194	- 40.961
Totale	3.152.738	2.985.289	167.449

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
3.175.502	2.960.676	214.826

Descrizione	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	612.802	645.992	(33.190)
Servizi	846.433	782.258	64.175
Godimento di beni di terzi	60.381	56.838	3.543
Salari e stipendi	1.123.002	1.000.730	122.272
Oneri sociali	317.964	311.854	6.110
Trattamento di fine rapporto	88.049	83.341	4.708
Trattamento quiescenza e simili	6.876	5.294	1.582
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	4.556	4.737	(181)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	62.407	60.283	2.124
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	15.867	(13.063)	28.930
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	37.165	22.412	14.753
Totale	3.175.502	2.960.676	214.826

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

categoria di attività	valore 2025	valore 2024	variazione
GENERALI	-	251	- 251
MENSE	444.720	454.973	- 10.253
STRADE	45.231	73.901	- 28.670
SPORTELLO CIMITERIALE	2.485	2.671	- 187

LUCI VOTIVE	1.090	1.672	-	582
SERVIZI CIMITERIALI	36.026	17.472		18.554
MANUTENZIONI	81.376	73.860		7.516
EVENTI	1.873	21.190	-	19.317
Totale	612.802	645.992	-	33.190

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

categoria di attività	valore 2025	valore 2024	variazione
GENERALI	28.853	29.352	- 499
MENSE	393.787	355.967	37.820
STRADE	66.587	66.464	123
SPORTELLLO CIMITERIALE	74.492	65.836	8.656
LUCI VOTIVE	22.539	15.522	7.017
SERVIZI CIMITERIALI	118.128	92.987	25.141
MANUTENZIONI	418.617	353.457	65.160
EVENTI	-	21.145	- 21.145
Totale	1.123.002	1.000.730	122.272

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
(11.542)	(18.318)	6.776

Descrizione	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	85	125	(40)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(11.627)	(18.443)	6.816
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(11.542)	(18.318)	6.776

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
Prestiti obbligazionari	
Debiti verso banche	9.322
Altri	2.304
Totale	11.627

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					717	717
Interessi fornitori					1.299	1.299
Interessi medio credito					8.605	8.605
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti					1.005	1.005
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento					1	1
Totale					11.627	11.627

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Dirigenti			
Quadri	2	1	1
Impiegati	6	6	
Operai	29	33	(4)
Altri			
Totale	37	40	(3)

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale Dipendenti
Numero medio		2	6	29		37

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	14.400	7.912
Anticipazioni		
Crediti		
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate		

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	7.912
Altri servizi di verifica svolti	
Servizi di consulenza fiscale	
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	7.912

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

La vostra società è interamente partecipata dal Comune di San Giuliano Terme

Si riportano di seguito i dati principali dell'ultimo bilancio approvato dall'ente che esercita attività di direzione e coordinamento (art. 2497 bis, quarto comma c.c.),

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2025	31/12/2024
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni	118.149.216	113.293.959
C) Attivo circolante	34.018.229	30.646.123
D) Ratei e risconti attivi		
Totale attivo	152.167.445	143.940.082
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	9.486.026	11.711.402
Riserve	105.000.463	94.815.398
Utile (perdita) dell'esercizio	3.283.152	5.269.877
Totale patrimonio netto	117.769.641	111.796.677
B) Fondi per rischi e oneri	2.515.385	1.900.885
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
D) Debiti	20.990.626	19.955.917
E) Ratei e risconti passivi	10.891.793	10.286.603
Totale passivo	152.167.445	143.940.082

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2025	31/12/2024
A) Valore della produzione	33.291.456	31.466.520
B) Costi della produzione	28.362.756	27.577.606
C) Proventi e oneri finanziari	184.927	75.343
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(1.479.083)	1.656.610
Imposte sul reddito dell'esercizio	351.392	350.991
Utile (perdita) dell'esercizio	3.283.152	5.269.876

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, 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:

Denominazione Ente Erogante	Importo Incassato	Data concessione	Data Incasso/utilizzo	Causale / Descrizione
-----------------------------	-------------------	------------------	-----------------------	-----------------------

Regione Toscana	8.721,00 €	31/07/2025	03/11/2025	concessione contributi per assunzione lavoratori disoccupati
Regione Toscana	8.721,00 €	31/07/2025	03/11/2025	concessione contributi per assunzione lavoratori disoccupati
Regione Toscana	4.360,50 €	31/07/2025	03/11/2025	concessione contributi per assunzione lavoratori disoccupati
Ministero delle Imprese e del Made in Italy	2.733,33 €	dic-24	16/01-30/01	Credito d'imposta per investimenti in beni strumentali (2/3)
Totale aiuti anno 2025			24.535,83 €	

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2025	Euro	10.409
5% (20%) a riserva legale	Euro	520
a riserva straordinaria	Euro	9.889
a dividendo	Euro	

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto FACCHINI ANTONIO iscritto all'albo dei Dottori commercialisti di Pisa al n. 315/A quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il documento informatico in

formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Data, 31.03.2026