

# TIRRENO ECOSVILUPPO 2000 SOC.CONS. A R.L

## Bilancio di esercizio al 31-12-2025

| Dati anagrafici                                                    |                                                 |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| Sede in                                                            | VIA GUGLIELMO MARCONI, SNC, 98040 VENETICO (ME) |
| Codice Fiscale                                                     | 02129950834                                     |
| Numero Rea                                                         | ME 172227                                       |
| P.I.                                                               | 02129950834                                     |
| Capitale Sociale Euro                                              | 11.220 i.v.                                     |
| Forma giuridica                                                    | SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA  |
| Settore di attività prevalente (ATECO)                             | 841130                                          |
| 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

|                                                       | 31-12-2025       | 31-12-2024       |
|-------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>                             |                  |                  |
| <b>Attivo</b>                                         |                  |                  |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>                            |                  |                  |
| II - Immobilizzazioni materiali                       | 9.995            | 9.961            |
| III - Immobilizzazioni finanziarie                    | 4.000            | 4.000            |
| Totale immobilizzazioni (B)                           | 13.995           | 13.961           |
| <b>C) Attivo circolante</b>                           |                  |                  |
| II - Crediti                                          |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                | 561.262          | 479.082          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                | (66.544)         | (73.386)         |
| Totale crediti                                        | 494.718          | 405.696          |
| IV - Disponibilità liquide                            | 1.437.616        | 1.123.178        |
| Totale attivo circolante (C)                          | 1.932.334        | 1.528.874        |
| D) Ratei e risconti                                   | 135              | -                |
| <b>Totale attivo</b>                                  | <b>1.946.464</b> | <b>1.542.835</b> |
| <b>Passivo</b>                                        |                  |                  |
| <b>A) Patrimonio netto</b>                            |                  |                  |
| I - Capitale                                          | 11.220           | 10.200           |
| IV - Riserva legale                                   | 27.787           | 5.057            |
| VI - Altre riserve                                    | 897.111          | 465.252          |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                   | 582.580          | 454.592          |
| Totale patrimonio netto                               | 1.518.698        | 935.101          |
| B) Fondi per rischi e oneri                           | 142.290          | 142.290          |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 36.993           | 27.199           |
| <b>D) Debiti</b>                                      |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                | 108.592          | 297.334          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                | 139.891          | 140.911          |
| Totale debiti                                         | 248.483          | 438.245          |
| <b>Totale passivo</b>                                 | <b>1.946.464</b> | <b>1.542.835</b> |

## Conto economico

|                                                                                                                   | 31-12-2025 | 31-12-2024 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>Conto economico</b>                                                                                            |            |            |
| <b>A) Valore della produzione</b>                                                                                 |            |            |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni                                                                       | 1.361.024  | 1.115.729  |
| 5) altri ricavi e proventi                                                                                        |            |            |
| altri                                                                                                             | 82.315     | 60.676     |
| Totale altri ricavi e proventi                                                                                    | 82.315     | 60.676     |
| Totale valore della produzione                                                                                    | 1.443.339  | 1.176.405  |
| <b>B) Costi della produzione</b>                                                                                  |            |            |
| 7) per servizi                                                                                                    | 293.625    | 181.256    |
| 8) per godimento di beni di terzi                                                                                 | 54.214     | 35.440     |
| 9) per il personale                                                                                               |            |            |
| a) salari e stipendi                                                                                              | 188.017    | 172.590    |
| b) oneri sociali                                                                                                  | 44.951     | 35.693     |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale                     | 10.299     | 10.717     |
| c) trattamento di fine rapporto                                                                                   | 10.299     | 10.717     |
| Totale costi per il personale                                                                                     | 243.267    | 219.000    |
| 10) ammortamenti e svalutazioni                                                                                   |            |            |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 2.331      | 2.346      |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                                                  | 2.331      | 2.346      |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide                         | -          | 62.019     |
| Totale ammortamenti e svalutazioni                                                                                | 2.331      | 64.365     |
| 14) oneri diversi di gestione                                                                                     | 36.399     | 5.111      |
| Totale costi della produzione                                                                                     | 629.836    | 505.172    |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)                                                            | 813.503    | 671.233    |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>                                                                             |            |            |
| 17) interessi e altri oneri finanziari                                                                            |            |            |
| altri                                                                                                             | 2.857      | 2.624      |
| Totale interessi e altri oneri finanziari                                                                         | 2.857      | 2.624      |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)                                                      | (2.857)    | (2.624)    |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)                                                                 | 810.646    | 668.609    |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                                          |            |            |
| imposte correnti                                                                                                  | 228.066    | 214.017    |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                                 | 228.066    | 214.017    |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio                                                                                | 582.580    | 454.592    |

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

|                                                                                                                     | 31-12-2025 | 31-12-2024 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>                                                                     |            |            |
| <b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>                                    |            |            |
| Utile (perdita) dell'esercizio                                                                                      | 582.580    | 454.592    |
| Imposte sul reddito                                                                                                 | 228.066    | 214.017    |
| Interessi passivi/(attivi)                                                                                          | 2.857      | 2.624      |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 813.503    | 671.233    |
| <b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>         |            |            |
| Accantonamenti ai fondi                                                                                             | 10.299     | 72.736     |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni                                                                                 | 2.331      | 2.346      |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto         | 12.630     | 75.082     |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto                                          | 826.133    | 746.315    |
| <b>Variazioni del capitale circolante netto</b>                                                                     |            |            |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti                                                                   | (205.335)  | (344.023)  |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori                                                                  | 23.755     | 9.447      |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi                                                                 | (135)      | -          |
| Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto                                                   | (97.472)   | 305.106    |
| Totale variazioni del capitale circolante netto                                                                     | (279.187)  | (29.470)   |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto                                              | 546.946    | 716.845    |
| <b>Altre rettifiche</b>                                                                                             |            |            |
| Interessi incassati/(pagati)                                                                                        | (2.857)    | (2.624)    |
| (Imposte sul reddito pagate)                                                                                        | (228.066)  | (214.017)  |
| (Utilizzo dei fondi)                                                                                                | (505)      | 158.772    |
| Totale altre rettifiche                                                                                             | (231.428)  | (57.869)   |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A)                                                                      | 315.518    | 658.976    |
| <b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>                                                  |            |            |
| <b>Immobilizzazioni materiali</b>                                                                                   |            |            |
| (Investimenti)                                                                                                      | (2.365)    | (12.307)   |
| <b>Immobilizzazioni finanziarie</b>                                                                                 |            |            |
| (Investimenti)                                                                                                      | -          | (4.000)    |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)                                                                | (2.365)    | (16.307)   |
| <b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>                                                |            |            |
| <b>Mezzi di terzi</b>                                                                                               |            |            |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche                                                                 | 268        | -          |
| <b>Mezzi propri</b>                                                                                                 |            |            |
| Aumento di capitale a pagamento                                                                                     | 1.020      | 10.200     |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati)                                                                           | (3)        | 470.309    |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)                                                               | 1.285      | 480.509    |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)                                                     | 314.438    | 1.123.178  |
| <b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>                                                                     |            |            |
| Depositi bancari e postali                                                                                          | 1.123.001  | 617.400    |
| Danaro e valori in cassa                                                                                            | 177        | 66         |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio                                                                     | 1.123.178  | 617.466    |
| <b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>                                                                       |            |            |
| Depositi bancari e postali                                                                                          | 1.437.602  | 1.123.001  |
| Danaro e valori in cassa                                                                                            | 14         | 177        |

Totale disponibilità liquide a fine esercizio

1.437.616 1.123.178

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2025

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori soci,

il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2025, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art.2423 c.1 C.c., corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio. Esso evidenzia un utile di euro 582.580,00 contro euro 454.592,00 dell'esercizio precedente al netto delle imposte di competenza che sono state pari ad euro 228.066,00.

Come ben sapete, la nostra è una società che opera con una struttura consortile, concentrandosi sulla valorizzazione territoriale di servizi pubblici, che funge principalmente da **Centrale Unica di Committenza (CUC)** per i comuni soci ed enti convenzionati. Si occupa di promuovere lo sviluppo sociale, economico e ambientale in aree disagiate tramite gare d'appalto telematiche, gestione dell'albo fornitori e ricerca di finanziamenti europei, regionali e nazionali.

Nel trascorso esercizio l'attività caratteristica si è svolta regolarmente proseguendo nei modi ordinari compatibilmente alla crisi economica. I risultati in termini di fatturato lasciano ben sperare nonostante i momenti siano difficili per tutti e le condizioni di mercato non promettano grandi possibilità. Non si segnalano fatti gestionali eccedenti la normale conduzione aziendale la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione della comparazione dei dati con quelli dell'esercizio precedente.

Il Bilancio è stato compilato nella forma abbreviata e non è stata redatta la relazione sulla gestione; a tale fine si dichiara che la società non risulta essere controllata da altre società e pertanto non possiede, sia direttamente che indirettamente, quote od azioni di società controllanti. I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2025 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi. Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto del principio di prevalenza della

sostanza economica, dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, sulla forma giuridica. Ogni posta di bilancio segue il nuovo principio della rilevanza desunto dalla direttiva 2013/34 secondo cui "*è rilevante lo stato dell'informazione quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa*" E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili **pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.**

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Criteri di valutazione

Le valutazioni sono state effettuate con prudenza e nella prospettiva della continuità aziendale.

- **Le immobilizzazioni materiali** sono valutate al costo di acquisto. Gli ammortamenti sono stati calcolati in misura fiscalmente ammessa.
- **Le immobilizzazioni finanziarie** sono iscritte al costo di acquisto.
- **I crediti** sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al presunto valore di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali di settore.
- **Le disponibilità liquide** sono iscritte per il loro effettivo importo.
- **I ratei ed i risconti** sono iscritti nel pieno rispetto del principio di competenza temporale.
- **Il fondo per rischi ed oneri** accoglie le imposte differite relative ad appostazioni effettuate esclusivamente al fine di usufruire di benefici fiscali.
- **Il fondo trattamento di fine rapporto** rappresenta l'effettivo debito in azienda maturato verso i lavoratori in conformità alle leggi ed agli accordi vigenti.
- **I debiti** sono esposti al valore nominale.
- **I ricavi ed i costi** sono stati determinati secondo principi di prudenza e competenza, al netto di sconti, resi ed abbuoni.
- **Le imposte sul reddito dell'esercizio** sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano gli accantonamenti per imposte liquidate e da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

## Immobilizzazioni

### Movimenti delle immobilizzazioni

I prospetti di seguito riportati evidenziano le movimentazioni intervenute e gli ammortamenti applicati, tenuto conto che non sono state effettuate rivalutazioni e svalutazioni. Gli importi sono espressi in unità di euro arrotondate.

|                             | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|-----------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio  |                            |                              |                         |
| Costo                       | 9.961                      | -                            | 9.961                   |
| Valore di bilancio          | 9.961                      | 4.000                        | 13.961                  |
| Variazioni nell'esercizio   |                            |                              |                         |
| Ammortamento dell'esercizio | 63.847                     |                              | 63.847                  |
| Altre variazioni            | 63.881                     | -                            | 63.881                  |
| Totale variazioni           | 34                         | -                            | 34                      |

|                                   | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|-----------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Valore di fine esercizio          |                            |                              |                         |
| Costo                             | 73.842                     | -                            | 73.842                  |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 63.847                     |                              | 63.847                  |
| Valore di bilancio                | 9.995                      | 4.000                        | 13.995                  |

### Immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente:

Amm.ti Ordinari

impianti e macchinari 8%

attrezzature industriali e commerciali 20%

arredamento 15%

mobili e macch.ord.uff. 6%

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

|                                   | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|------------------------|----------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio        |                        |                                        |                                  |                                   |
| Costo                             | 576                    | 10                                     | 9.375                            | 9.961                             |
| Valore di bilancio                | 576                    | 10                                     | 9.375                            | 9.961                             |
| Variazioni nell'esercizio         |                        |                                        |                                  |                                   |
| Ammortamento dell'esercizio       | 41.212                 | 102                                    | 22.533                           | 63.847                            |
| Altre variazioni                  | 41.745                 | 92                                     | 22.044                           | 63.881                            |
| Totale variazioni                 | 533                    | (10)                                   | (489)                            | 34                                |
| Valore di fine esercizio          |                        |                                        |                                  |                                   |
| Costo                             | 42.321                 | 102                                    | 31.419                           | 73.842                            |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 41.212                 | 102                                    | 22.533                           | 63.847                            |
| Valore di bilancio                | 1.109                  | -                                      | 8.886                            | 9.995                             |

### Immobilizzazioni finanziarie

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

|                                        | Partecipazioni in imprese controllate | Partecipazioni in imprese collegate | Partecipazioni in imprese controllanti | Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni | Altri titoli | Strumenti finanziari derivati attivi |
|----------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------|--------------|--------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio             |                                       |                                     |                                        |                                                                      |                                 |                       |              |                                      |
| Costo                                  | 0                                     | 0                                   | 0                                      | 0                                                                    | 0                               | 0                     | 0            | 0                                    |
| Rivalutazioni                          | 0                                     | 0                                   | 0                                      | 0                                                                    | 0                               | 0                     | 0            | 0                                    |
| Svalutazioni                           | 0                                     | 0                                   | 0                                      | 0                                                                    | 0                               | 0                     | 0            | 0                                    |
| Valore di bilancio                     | -                                     | -                                   | -                                      | -                                                                    | 4.000                           | 4.000                 | -            | -                                    |
| Variazioni nell'esercizio              |                                       |                                     |                                        |                                                                      |                                 |                       |              |                                      |
| Incrementi per acquisizioni            | 0                                     | 0                                   | 0                                      | 0                                                                    | 0                               | 0                     | 0            | 0                                    |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | 0                                     | 0                                   | 0                                      | 0                                                                    | 0                               | 0                     | 0            | 0                                    |

|                                                     | Partecipazioni<br>in imprese<br>controllate | Partecipazioni<br>in imprese<br>collegate | Partecipazioni<br>in imprese<br>controllanti | Partecipazioni in<br>imprese sottoposte al<br>controllo delle<br>controllanti | Partecipazioni<br>in altre<br>imprese | Totale<br>Partecipazioni | Altri<br>titoli | Strumenti<br>finanziari<br>derivati<br>attivi |
|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|-----------------|-----------------------------------------------|
| Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio) | 0                                           | 0                                         | 0                                            | 0                                                                             | 0                                     | 0                        | 0               | 0                                             |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio             | 0                                           | 0                                         | 0                                            | 0                                                                             | 0                                     | 0                        | 0               | 0                                             |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio              | 0                                           | 0                                         | 0                                            | 0                                                                             | 0                                     | 0                        | 0               | 0                                             |
| Altre variazioni                                    | 0                                           | 0                                         | 0                                            | 0                                                                             | 0                                     | 0                        | 0               | 0                                             |
| Totale variazioni                                   | 0                                           | 0                                         | 0                                            | 0                                                                             | 0                                     | 0                        | 0               | 0                                             |
| Valore di fine esercizio                            |                                             |                                           |                                              |                                                                               |                                       |                          |                 |                                               |
| Costo                                               | 0                                           | 0                                         | 0                                            | 0                                                                             | 0                                     | 0                        | 0               | 0                                             |
| Rivalutazioni                                       | 0                                           | 0                                         | 0                                            | 0                                                                             | 0                                     | 0                        | 0               | 0                                             |
| Svalutazioni                                        | 0                                           | 0                                         | 0                                            | 0                                                                             | 0                                     | 0                        | 0               | 0                                             |
| Valore di bilancio                                  | -                                           | -                                         | -                                            | -                                                                             | 4.000                                 | 4.000                    | -               | -                                             |

## Attivo circolante

### Rimanenze

Non sono presenti tali voci.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti.

#### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

|                                                       | Valore di inizio<br>esercizio | Variazione<br>nell'esercizio | Valore di fine<br>esercizio | Quota scadente entro<br>l'esercizio | Quota scadente oltre<br>l'esercizio |
|-------------------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 282.004                       | 205.335                      | 487.339                     | 553.883                             | (66.544)                            |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante     | 119.942                       | (116.313)                    | 3.629                       | 3.629                               | -                                   |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante   | 3.750                         | -                            | 3.750                       | 3.750                               | -                                   |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante        | 405.696                       | 89.022                       | 494.718                     | 561.262                             | (66.544)                            |

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

Non esistono tali voci.

### Disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

|                                | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali     | 1.123.001                  | 314.601                   | 1.437.602                |
| Denaro e altri valori in cassa | 177                        | (163)                     | 14                       |
| Totale disponibilità liquide   | 1.123.178                  | 314.438                   | 1.437.616                |

## Ratei e risconti attivi

|                                | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi                | 135                       | 135                      |
| Totale ratei e risconti attivi | 135                       | 135                      |

**Risconti attivi:** rappresentano i costi sostenuti a titolo di canoni web di competenza di futuri esercizi.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.

|                                                                  | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente |                    | Altre variazioni |            |               | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|--------------------|------------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
|                                                                  |                            | Attribuzione di dividendi                            | Altre destinazioni | Incrementi       | Decrementi | Riclassifiche |                       |                          |
| Capitale                                                         | 10.200                     | 0                                                    | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | 11.220                   |
| Riserva da sovrapprezzo delle azioni                             | -                          | 0                                                    | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | -                        |
| Riserve di rivalutazione                                         | -                          | 0                                                    | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | -                        |
| Riserva legale                                                   | 5.057                      | 0                                                    | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | 27.787                   |
| Riserve statutarie                                               | -                          | 0                                                    | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | -                        |
| Altre riserve                                                    |                            |                                                      |                    |                  |            |               |                       |                          |
| Riserva straordinaria                                            | 465.251                    | 0                                                    | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | 897.113                  |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile                | -                          | 0                                                    | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | -                        |
| Riserva azioni o quote della società controllante                | -                          | 0                                                    | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | -                        |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni                    | -                          | 0                                                    | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | -                        |
| Versamenti in conto aumento di capitale                          | -                          | 0                                                    | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | -                        |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale                   | -                          | 0                                                    | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | -                        |
| Versamenti in conto capitale                                     | -                          | 0                                                    | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | -                        |
| Versamenti a copertura perdite                                   | -                          | 0                                                    | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | -                        |
| Riserva da riduzione capitale sociale                            | -                          | 0                                                    | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | -                        |
| Riserva avanzo di fusione                                        | -                          | 0                                                    | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | -                        |
| Riserva per utili su cambi non realizzati                        | -                          | 0                                                    | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | -                        |
| Riserva da conguaglio utili in corso                             | -                          | 0                                                    | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | -                        |
| Varie altre riserve                                              | 1                          | 0                                                    | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | (2)                      |
| Totale altre riserve                                             | 465.252                    | 0                                                    | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | 897.111                  |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | -                          | 0                                                    | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | -                        |
| Utili (perdite) portati a nuovo                                  | -                          | 0                                                    | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | -                        |
| Utile (perdita) dell'esercizio                                   | 454.592                    | 0                                                    | 0                  | 0                | 0          | 0             | 582.580               | 582.580                  |
| Perdita ripianata nell'esercizio                                 | -                          | 0                                                    | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | -                        |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio               | -                          | 0                                                    | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | -                        |
| Totale patrimonio netto                                          | 935.101                    | 0                                                    | 0                  | 0                | 0          | 0             | 582.580               | 1.518.698                |

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

|          | Importo |
|----------|---------|
| Capitale | 11.220  |

|                       | Importo |
|-----------------------|---------|
| Riserva legale        | 27.787  |
| Altre riserve         |         |
| Riserva straordinaria | 897.113 |
| Varie altre riserve   | (2)     |
| Totale altre riserve  | 897.111 |
| Totale                | 936.118 |

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

## Fondi per rischi e oneri

Il Fondo imposte differite è stato costituito sulla base del carico fiscale differito derivante da differenze temporanee fra risultato civilistico e imponibile fiscale e derivanti da appostazioni effettuate al fine di ottenere benefici fiscali.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La somma esposta rappresenta l'effettivo debito della società al 31.12.2025 verso il dipendente in forza a tale data.

|                               | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|----------------------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio    | 27.199                                             |
| Variazioni nell'esercizio     |                                                    |
| Accantonamento nell'esercizio | 10.299                                             |
| Totale variazioni             | 10.299                                             |
| Valore di fine esercizio      | 36.993                                             |

## Debiti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti.

### Variazioni e scadenza dei debiti

|                                                            | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche                                        | -                          | 268                       | 268                      | 268                              | -                                |
| Debiti verso fornitori                                     | 9.447                      | 23.755                    | 33.202                   | 33.202                           | -                                |
| Debiti tributari                                           | 220.691                    | (200.198)                 | 20.493                   | 20.493                           | -                                |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 5.872                      | 1.966                     | 7.838                    | 7.838                            | -                                |
| Altri debiti                                               | 202.235                    | (15.553)                  | 186.682                  | 46.791                           | 139.891                          |
| Totale debiti                                              | 438.245                    | (189.762)                 | 248.483                  | 108.592                          | 139.891                          |

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

|           | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale  |
|-----------|----------------------------------------|---------|
| Ammontare | 248.483                                | 248.483 |

|                                                                 | Debiti assistiti da garanzie reali |                           |                                        |                                           | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale         |
|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------|---------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------|----------------|
|                                                                 | Debiti assistiti da ipoteche       | Debiti assistiti da pegni | Debiti assistiti da privilegi speciali | Totale debiti assistiti da garanzie reali |                                        |                |
| Obbligazioni                                                    | 0                                  | 0                         | 0                                      | 0                                         | 0                                      | -              |
| Obbligazioni convertibili                                       | 0                                  | 0                         | 0                                      | 0                                         | 0                                      | -              |
| Debiti verso soci per finanziamenti                             | 0                                  | 0                         | 0                                      | 0                                         | 0                                      | -              |
| Debiti verso banche                                             | 0                                  | 0                         | 0                                      | 0                                         | 0                                      | 268            |
| Debiti verso altri finanziatori                                 | 0                                  | 0                         | 0                                      | 0                                         | 0                                      | -              |
| Acconti                                                         | 0                                  | 0                         | 0                                      | 0                                         | 0                                      | -              |
| Debiti verso fornitori                                          | 0                                  | 0                         | 0                                      | 0                                         | 0                                      | 33.202         |
| Debiti rappresentati da titoli di credito                       | 0                                  | 0                         | 0                                      | 0                                         | 0                                      | -              |
| Debiti verso imprese controllate                                | 0                                  | 0                         | 0                                      | 0                                         | 0                                      | -              |
| Debiti verso imprese collegate                                  | 0                                  | 0                         | 0                                      | 0                                         | 0                                      | -              |
| Debiti verso controllanti                                       | 0                                  | 0                         | 0                                      | 0                                         | 0                                      | -              |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0                                  | 0                         | 0                                      | 0                                         | 0                                      | -              |
| Debiti tributari                                                | 0                                  | 0                         | 0                                      | 0                                         | 0                                      | 20.493         |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale      | 0                                  | 0                         | 0                                      | 0                                         | 0                                      | 7.838          |
| Altri debiti                                                    | 0                                  | 0                         | 0                                      | 0                                         | 0                                      | 186.682        |
| <b>Totale debiti</b>                                            | <b>0</b>                           | <b>0</b>                  | <b>0</b>                               | <b>0</b>                                  | <b>0</b>                               | <b>248.483</b> |

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono tali voci.

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

### **Valore della produzione**

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

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono risultati pari ad euro 1.361.024,00 contro euro 1.115.729,00 dell'esercizio precedente.

#### **Ripartizione dei ricavi**

|                               | Conto Economico - Valore della produzione - Variazioni |            |                     |
|-------------------------------|--------------------------------------------------------|------------|---------------------|
|                               | Saldo al 31/12/2024                                    | Variazioni | Saldo al 31/12/2025 |
| Ricavi, vendite e prestazione | 1.115.729                                              | 245.295    | 1.361.024           |
| Altri ricavi e proventi       | 60.676                                                 | 21.369     | 82.315              |
| Totale                        | 1.176.405                                              | 266.934    | 1.443.339           |

### **Proventi e oneri finanziari**

#### **Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti**

|                     | Interessi e altri oneri finanziari |
|---------------------|------------------------------------|
| Debiti verso banche | 415                                |
| Altri               | 2.442                              |
| Totale              | 2.857                              |

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

Le imposte sul reddito per l'esercizio testè chiuso sono pari ad euro 228.066,00 di cui euro 194.455,00 per IRES ed euro 33.611,00 per IRAP.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

|                                                                                      | Valore       |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Altri servizi di verifica svolti                                                     | 1.303        |
| <b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b> | <b>1.303</b> |

La Revisione Legale dei conti annuali, è affidata al Dott. Livio Giuseppe Anania, Revisore Legale iscritto all'Albo al n.133975. Il corrispettivo versato nell'esercizio pari ad € 1303,29 comprende le attività di verifiche periodiche sulla regolare tenuta della contabilità coerenti con i principi di revisione ISA Italia e le norme di redazione.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non esistono tali voci.

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la società non ha ricevuto alcuna sovvenzione dallo Stato, nè da altri Enti Pubblici.

In ottemperanza agli obblighi ex D.Lgs.196/03, si comunica che sono stati posti in atto tutti gli adempimenti nei termini e nelle modalità di legge.

## **Nota integrativa, parte finale**

### **Note Finali**

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio, vi invitiamo a voler approvare il progetto di bilancio e di deliberare in merito alla destinazione dell'utile di esercizio, che proponiamo di ripartire come segue:

- 5% pari ad euro 29.129,00 alla Riserva Legale;
- la restante parte, pari ad euro 553.450,92 alla Riserva straordinaria.

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto *ANTONINO CAMPO*, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del DPR 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.