

SAN GIOVANNI SERVIZI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

Dati anagrafici	
Sede in	66020 SAN GIOVANNI TEATINO (CH) PIAZZA COMUNALE
Codice Fiscale	01903620696
Numero Rea	CH 137283
P.I.	01903620696
Capitale Sociale Euro	103280.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	RACCOLTA DI RIFIUTI NON PERICOLOSI (381100)
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
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	4.965	9.067
7) altre	14.282	19.043
Totale immobilizzazioni immateriali	19.247	28.110
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	567.624	575.486
2) impianti e macchinario	14.843	20.780
3) attrezzature industriali e commerciali	93.686	126.230
4) altri beni	104.585	164.062
Totale immobilizzazioni materiali	780.738	886.558
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	6.300
Totale crediti verso altri	-	6.300
Totale crediti	-	6.300
Totale immobilizzazioni finanziarie	-	6.300
Totale immobilizzazioni (B)	799.985	920.968
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	9.713	4.421
Totale rimanenze	9.713	4.421
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	40.619	46.660
Totale crediti verso clienti	40.619	46.660
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	201.625	398.449
Totale crediti verso controllanti	201.625	398.449
5-ter) imposte anticipate	8.187	8.187
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	28.112	13.184
Totale crediti verso altri	28.112	13.184
Totale crediti	278.543	466.480
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	517.195	253.745
3) danaro e valori in cassa	1.105	427
Totale disponibilità liquide	518.300	254.172
Totale attivo circolante (C)	806.556	725.073
D) Ratei e risconti	14.206	25.755
Totale attivo	1.620.747	1.671.796
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
	103.280	103.280

III - Riserve di rivalutazione	244.238	244.238
IV - Riserva legale	20.656	20.656
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	3.556	3.556
Varie altre riserve	(1) ⁽¹⁾	2
Totale altre riserve	3.555	3.558
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	560.830	456.397
Totale patrimonio netto	932.559	828.129
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	-	54.100
Totale fondi per rischi ed oneri	-	54.100
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	242.766	219.180
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	92.411	91.269
esigibili oltre l'esercizio successivo	85.726	178.137
Totale debiti verso banche	178.137	269.406
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	132.485	142.714
Totale debiti verso fornitori	132.485	142.714
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	34.598	62.488
Totale debiti tributari	34.598	62.488
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	37.460	26.849
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	37.460	26.849
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	60.886	59.736
Totale altri debiti	60.886	59.736
Totale debiti	443.566	561.193
E) Ratei e risconti	1.856	9.194
Totale passivo	1.620.747	1.671.796

(1)

Varie altre riserve	31/12/2025	31/12/2024
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)		2
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	

Conto economico

	31-12-2025	31-12-2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.390.544	2.357.749
5) altri ricavi e proventi		
altri	29.609	24.217
Totale altri ricavi e proventi	29.609	24.217
Totale valore della produzione	2.420.153	2.381.966
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	156.562	172.166
7) per servizi	373.683	342.273
8) per godimento di beni di terzi	70.158	90.716
9) per il personale		
a) salari e stipendi	521.911	548.623
b) oneri sociali	150.521	134.304
c) trattamento di fine rapporto	36.913	38.419
e) altri costi	85.549	76.371
Totale costi per il personale	794.894	797.717
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.863	8.767
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	191.790	202.344
Totale ammortamenti e svalutazioni	200.653	211.111
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(5.292)	2.628
12) accantonamenti per rischi	-	54.100
14) oneri diversi di gestione	27.026	23.256
Totale costi della produzione	1.617.684	1.693.967
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	802.469	687.999
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	190	125
Totale proventi diversi dai precedenti	190	125
Totale altri proventi finanziari	190	125
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	12.473	21.360
Totale interessi e altri oneri finanziari	12.473	21.360
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(12.283)	(21.235)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	790.186	666.764
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	229.356	210.367
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	229.356	210.367
21) Utile (perdita) dell'esercizio	560.830	456.397

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2025	31-12-2024
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	560.830	456.397
Imposte sul reddito	229.356	210.367
Interessi passivi/(attivi)	12.283	21.235
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	802.469	687.999
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	25.442	25.442
Ammortamenti delle immobilizzazioni	200.653	211.111
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	6.300	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	232.395	236.553
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.034.864	924.552
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(5.292)	2.628
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	6.041	(7.210)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(10.229)	7.865
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	11.549	13.901
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(7.338)	(8.182)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	189.318	(166.607)
Totale variazioni del capitale circolante netto	184.049	(157.605)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.218.913	766.947
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(12.283)	(21.235)
(Imposte sul reddito pagate)	(252.907)	(180.594)
(Utilizzo dei fondi)	(55.956)	34.188
Totale altre rettifiche	(321.146)	(167.641)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	897.767	599.306
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(100.992)	(115.196)
Disinvestimenti	15.023	15.023
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	1	(31.250)
Disinvestimenti	(1)	(1)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(85.969)	(131.424)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1.142	1.127
(Rimborso finanziamenti)	(92.411)	(91.269)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(456.400)	(401.396)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(547.669)	(491.538)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	264.129	(23.656)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	253.745	276.788

Danaro e valori in cassa	427	1.040
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	254.172	277.828
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	517.195	253.745
Danaro e valori in cassa	1.105	427
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	518.300	254.172

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 560.830.

Attività svolte

La vostra Società, svolge la propria attività nel settore di “igiene ambientale”

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

In data 08.10.2025 la società ha raggiunto un accordo transattivo in via definitiva, e a definizione della controversia con i fratelli Piccoli Tania e Stefano, per l'importo di Euro 85.000,00 di cui euro 55.000,00 a titolo di risarcimento danni e Euro 30.000,00 a titolo di rifusione delle spese legali sostenute e sostenende, tanto nella fase ante causa quanto nel presente giudizio. Con l'incasso della suddetta somma complessiva, le parti si danno reciprocamente atto di nulla avere più a pretendere l'una dall'altra per qualsivoglia titolo, causa, ragione o diritto.

In merito alla contenzioso con la società PROREC l'udienza per la decisione definitiva è fissata per il giorno 8 giugno 2026, e il profilo giuridico preannuncia un potenziale accoglimento dell'opposizione in ragione degli aspetti sollevati dalla difesa.

Inoltre si evidenzia che l'iter amministrativo finalizzato alla predisposizione della gara è regolarmente in corso così come comunicato dagli uffici comunali con lettera del 13 marzo 2026 prot. n.5397.

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, non sono stati rispettati 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.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha operato delle modifiche nell'applicazione dei principi contabili.

Correzione di errori rilevanti

Non ci sono stati errori rilevanti che hanno richiesto correzioni.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Nessuna problematica.

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.

I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 33,33%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

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 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 esposti in fattura.

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:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	12,50%
Impianti e macchinari	20%
Attrezzature	20%
Altri beni	20%

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.

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 fondi rischi e oneri futuri.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta, pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita durevole I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui siano stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta, pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione

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

Gli indumenti, i materiali di manutenzione e di consumo sono iscritti al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

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.

Sulla base di questi principi è stato istituito il Fondo rischi per cause in corso richiamato nella parte "Fatti di rilievo nel corso dell'esercizio"

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.

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;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote intervenute nel corso dell'esercizio.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali, esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

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

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 e dal DLgs_13_settembre_2024_n136_Correttivo_ter_2024 (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

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
19.247	28.110	(8.863)

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	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	8.132	11.192	38.045	11.850	87.401	156.620
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.132	11.192	28.978	11.850	68.358	128.510
Valore di bilancio	-	-	9.067	-	19.043	28.110
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	-	(1)	(1)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-	(1)	(1)
Ammortamento dell'esercizio	-	-	4.102	-	4.761	8.863
Totale variazioni	-	-	(4.102)	-	(4.761)	(8.863)
Valore di fine esercizio						
Costo	8.132	11.192	38.045	11.850	87.400	156.619
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.132	11.192	33.080	11.850	73.118	137.372
Valore di bilancio	-	-	4.965	-	14.282	19.247

Nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

I ripristini di valore sono rilevati nella voce A5 "altri ricavi e proventi".

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di sviluppo

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento e di sviluppo nonché le ragioni della loro iscrizione.

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2024	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2025
Costituzione	(1.975)				(1975)
Trasformazione					
Fusione					
Aumento capitale sociale					
Altre variazioni atto costitutivo	793				793
Totale					

I costi di impianto e ampliamento sono iscritti in virtù del rapporto causa-effetto tra i costi in questione e i benefici che dagli stessi ci si attende. Nella voce sono ricompresi i costi per l'avviamento o l'ampliamento di un'unità produttiva quando i suoi costi non possono essere attribuiti a specifici impianti o macchinari nonché i costi di carattere straordinario per la formazione del personale nell'ambito di un processo di ristrutturazione aziendale o di implementazione di un nuovo processo produttivo.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Spese di costituzione della società e di modifiche dello statuto sociale		8.132
Spese di costituzione		4.906
Spese modifiche statutarie		1.250
Spese modifiche Statuto societario		1.976
(Fondi di ammortamento)		8.132
Fondo amm.to costi di costit. imp. e ampliament.		8.132
Spese di sviluppo		11.192
Spese di pubblicità		11.192
(Fondi di ammortamento)		11.192
Fondo amm.to costi di pubblicità		11.192
Software		38.045
Licenza d'uso software contabilità		2.479
Licenza d'uso software anthea		300
Software diversi		5.532
Software Windows		1.998
Software antivirus		215
Software bilancio		953
Software presenze		1.200
Software Pegaso presenze		1.400
Software Anthea R 10.50		1.800
SW Archiviazione ADIJED		2.700
TS Via Libera		2.303
Software Keros presenze		4.860
Programma CCR		2.500
Bundle ARERA 387		2.358
Registro rifiuti elettronico		7.447
(Fondi di ammortamento)		33.080
Fondo amm.to diritti di brevetto ind.le e op. dell' ingegno		33.080
Acquisto di azienda		11.850
Acquisto di azienda		11.850
(Fondi di ammortamento)		11.850
Fondo amm.to cessione d'azienda		11.850
Spese incrementative su beni di terzi		85.245

Spese di costituzione della società e di modifiche dello statuto sociale		8.132
Spese manutenzione straordinaria su automezzo		4.090
Spesa sistemazione ufficio		33.334
Manutenzione impianto elettrico		15.740
Lavori sistemazione strada		8.277
Spese migliorie CCR		5.820
Lavori straordinari su FY288FX		16.530
Lavori straordinari su ALB475		1.454
Altri costi pluriennali		2.156
Sito internet		2.156
(Fondi di ammortamento)		73.118
Fondo amm.to altre immobilizzazioni immateriali		73.118

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
780.738	886.558	(105.820)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	597.540	29.686	1.204.172	1.288.763	3.120.161
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	22.054	8.906	1.077.942	1.124.701	2.233.603
Valore di bilancio	575.486	20.780	126.230	164.062	886.558
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	4.499	-	47.994	48.499	100.992
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	27.271	(12.248)	15.023
Ammortamento dell'esercizio	12.361	5.937	53.267	120.224	191.790
Totale variazioni	(7.862)	(5.937)	(32.544)	(59.477)	(105.820)
Valore di fine esercizio					
Costo	602.040	29.686	1.224.895	1.349.510	3.206.131
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	34.416	14.843	1.131.209	1.244.925	2.425.393
Valore di bilancio	567.624	14.843	93.686	104.585	780.738

Nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Terreni		598.528
Terreno zona PIP mq.1.459		598.528
Costruzioni leggere		3.512
Container box		3.512
(Fondi di ammortamento)		34.416
Fondo amm.to terreni e fabbricati		34.416
Impianto		29.685
Impianto Lavaggio		21.855
Serbatoio gasolio		7.830
(Fondi di ammortamento)		14.843
Fondo amm.to Impianti e Macchinario		14.843
Attrezzature commerciali		1.224.896
Cassonetti		371.128
Container		332.692
Mastelli		259.450
Bidoni		183.685
Composter		37.238
Attrezzatura varia		35.872
Cestini		4.830
Altri		1
(Fondi di ammortamento)		1.131.209
Fondo amm.to attrezzature ind.li e comm.li		1.131.209
Mobili, arredi e dotazioni d'ufficio		23.515
Terminale scrivania con mensola		218
Libreria bassa		254
Sistema met. all. cm. 120,50		329
Tavola riunione		418
Libreria bassa		74
Appendiabiti		32
Cestino portaombrelli		90
S430 poltrona a gas		83
S440 poltrona bassa fissa 4 gambe		343
S430 poltrona bassa gas		83
S300 sedia fissa con braccioli		77
Sistema met. all. cm. 127,50		150
Libreria alta con ante		553
Parete divisoria		3.307
Poltrone ergonomiche		370
Bancone		964
Libreria-scrivania-tavolo-sedie		5.038
Tende per ufficio		600
Poltrona		195
Armadi in metallo		840
Attrezzature spogliatoio		1.408
Armadi in metallo		542
Accessori per ufficio		393
Tende per ufficio		762
Sedia sintesi		270

Terreni		598.528
Parete divisoria		3.786
Armadio spogliatoio		1.217
Sedie ufficio		1.120
Altri		(1)
(Fondi di ammortamento)		20.836
Fondo amm.to arredi e mobili d'ufficio		20.836
Macchine d'ufficio elettromeccaniche, elettroniche e calcolatori		87.185
Fax nashuatec radius R80		723
Fotocopiatrice nashuatec D422		3.099
Scanner Epson		566
Modem esterno		62
Calcolatrice Olivetti Logos 552		83
Unità logica TFT colore		7.902
PC "ASSO"		1.285
Stampante termica e n.2 terminalini		2.750
PC "ASSO"		650
Culle ad infrarosso		390
Macchina fotografica		230
Telecamere OMB n.5		2.441
Telefono cordless		83
Stampante HP laserjet		400
Monitor Samsung		320
Terminalino raccolta dati		828
PC assemblato		1.617
Terminalini raccolta dati		6.795
Monitor Acer		212
Portatile Asus e lettore di barcode		750
Terminalino PDT IT7000		5.117
Samsung NC10		341
Monitor HP ZR22W		249
Terminale presenze IACCESS910		600
Notebook HP 4730S		690
Terminalini Dolphin 6000		2.470
Terminale rilevazione presenze		880
Armadio Rack		2.532
Tachodrive 3 scarico dati		850
PC Acer VM2631G		715
Terminale Dolphin6000		450
Personal Computer ASSO		1.200
PC HP 800		869
ASUS N705UN		1.310
Lettori RFID- Ipad-GPS		8.530
Distributore buste Cubostar		8.960
Terminale rilevatore presenze		920
Lettore RFID		1.113
PC SHC		1.212
Samsung Monitor Interattivo FLIP2		1.522

Terreni		598.528
Notebook Acer		510
N.2 terminale Cronos		2.420
Gruppo di continuità APC		578
N.12 terminale GSM		3.780
Dispositivo QNAP		1.250
N.3 lettore palmare RFID		2.239
N.3 lettore palmare RFID		2.239
Palmare android CCR		950
PC DELL		1.506
Altri		(3)
(Fondi di ammortamento)		77.342
Fondo amm.to calcolatori e macchine elettroniche		77.342
Autovetture		13.847
Fiat Panda HYBRID GM524EL		13.847
Autocarri		1.224.963
IVECO ML150E18 tg. BN331NN		46.520
IVECO 35C13 tg. BH140AJ		9.183
IVECO 65E14 tg. DL364XS		86.373
IVECO AD260S36 DP860EP		203.696
IVECO AD260S36 tg. DL363XS		197.568
IVECO MH260E31 tg. CE570ZA		20.802
IVECO AD260S31 tg. CZ472KN		60.842
ISUZU L35 tg. EA770KY		62.157
ISUZU L35 tg. EB708AH		72.282
ISUZU P75 tg. ER120YL		87.369
ISUZU M50 tg. ES021WB		72.521
NISSAN tg.EW378AL		65.709
ISUZU L35 tg.DR885SS		28.841
MERCEDES ECONIC tg. DZ997TM		78.109
IVECO 35C16H tg.FZ723XL		46.650
MITSUBISHI 7C15 tg.GG979FF		74.034
MERCEDES tg.FY288FX		10.065
ALB475		2.242
(Fondi di ammortamento)		1.146.747
Fondo amm.to automezzi		1.138.092
Fondo amm.to autovettura		8.654
Altri		1

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
	6.300	(6.300)

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	6.300	(6.300)
Totale crediti immobilizzati	6.300	(6.300)

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2024	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2025
Imprese controllate							
Imprese collegate							
Imprese controllanti							
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
Altri	6.300					6.300	
Arrotondamento							
Totale	6.300					6.300	

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2025 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
9.713	4.421	5.292

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	4.421	5.292	9.713
Totale rimanenze	4.421	5.292	9.713

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Materiali di consumo		1.457
Materiali di consumo		1.457
Materiali di manutenzione		4.435
Materiali di manutenzione		4.435
Altre ...		3.821
Indumenti di lavoro e vestiario		3.821

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
278.543	466.480	(187.937)

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	46.660	(6.041)	40.619	40.619
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	398.449	(196.824)	201.625	201.625
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	8.187	-	8.187	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	13.184	14.928	28.112	28.112
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	466.480	(187.937)	278.543	270.356

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto non significativo.

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2025 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	40.619	40.619
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	201.625	201.625
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	8.187	8.187
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	28.112	28.112
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	278.543	278.543

Il fondo svalutazione crediti è stato completamente utilizzato a seguito della chiusura della procedura relativa al fallimento di Sogesa S.p.a. in liquidazione:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2024	54.000	54.000
Utilizzo nell'esercizio	54.000	54.000

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Altri crediti ...		40.300
Nota credito da ricevere		40.300
Fatture da emettere		319

Altri crediti ...		40.300
Crediti fatture da emettere		319
Crediti commerciali		201.625
Comune di San Giovanni Teatino		201.625
Imposte anticipate		8.187
Credito Ires		7.902
Credito Irap		285
Crediti diversi		28.112
Credito Inail		2.053
Credito Iva		5.803
Credito accise		3.883
Credito Inps da compensare		14.758
Credito anticipo fornitori		1.492
Credito banca		123

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
518.300	254.172	264.128

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	253.745	263.450	517.195
Denaro e altri valori in cassa	427	678	1.105
Totale disponibilità liquide	254.172	264.128	518.300

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

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Banche c/c attivi		517.195
Intesa San Paolo		517.195
Cassa e monete nazionali		1.105
Cassa contanti		1.057
Cassa valori bollati		48

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
14.206	25.755	(11.549)

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.

	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	25.755	25.755
Variazione nell'esercizio	(11.549)	(11.549)
Valore di fine esercizio	14.206	14.206

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Risconti attivi	39.606
Altri di ammontare non apprezzabile	(25.400)
	14.206

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Esigibili entro l'esercizio successivo		14.206
Risconti attivi		14.206

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
932.559	828.129	104.430

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	103.280	-		103.280
Riserve di rivalutazione	244.238	-		244.238
Riserva legale	20.656	-		20.656
Altre riserve				
Riserva straordinaria	3.556	-		3.556
Varie altre riserve	2	(3)		(1)
Totale altre riserve	3.558	(3)		3.555
Utile (perdita) dell'esercizio	456.397	(456.397)	560.830	560.830
Totale patrimonio netto	828.129	(456.400)	560.830	932.559

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Totale	(1)

	Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024
Capitale sociale	103.280	103.280
Riserva legale	20.656	20.656
Altre Riserve	247.793	247.796
Utili (perdite) di esercizi precedenti		
Utili (perdita) dell'esercizio	560.830	456.397
Totale patrimonio netto	932.559	828.129

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	Possibilità di utilizzazione
Capitale	103.280	B
Riserve di rivalutazione	244.238	A,B
Riserva legale	20.656	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	3.556	A,B,C
Varie altre riserve	(1)	
Totale altre riserve	3.555	
Totale	371.729	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Totale	(1)

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	103.280	20.656	247.793	401.399	773.128
altre destinazioni			3	(401.399)	(401.396)
Risultato dell'esercizio precedente				456.397	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	103.280	20.656	247.796	456.397	828.129
altre destinazioni			(3)	(456.397)	(456.400)
Risultato dell'esercizio corrente				560.830	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	103.280	20.656	247.793	560.830	932.559

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Quote		103.280
Capitale sociale		103.280
7) D.L. 104/2020		244.238
Riserva da rivalutazione D.L. 104/2020		244.238
Riserva legale		20.656
Riserva legale		20.656
Riserva straordinaria		3.556
Riserva straordinaria		3.556

Fondi per rischi e oneri

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2025		Saldo al 31/12/2024		Variazioni	
		54.100		(54.100)	
	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio				54.100	54.100
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio					
Utilizzo nell'esercizio				54.100	54.100
Altre variazioni					
Totale variazioni				(54.100)	(54.100)
Valore di fine esercizio					

Il fondo è stato completamente utilizzato a seguito dell'accordo transattivo per la controversia giudiziale in corso

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	54.100	54.100
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	54.100	54.100
Totale variazioni	(54.100)	(54.100)

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

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
242.766	219.180	23.586

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	219.180
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	25.442

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Utilizzo nell'esercizio	1.856
Totale variazioni	23.586
Valore di fine esercizio	242.766

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2025 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Fondo TFR		242.766
Fondo TFR operai		215.426
Fondo TFR impiegati		27.340

Debiti

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

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
443.566	561.193	(117.627)

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
Debiti verso banche	269.406	(91.269)	178.137	92.411	85.726
Debiti verso fornitori	142.714	(10.229)	132.485	132.485	-
Debiti tributari	62.488	(27.890)	34.598	34.598	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	26.849	10.611	37.460	37.460	-
Altri debiti	59.736	1.150	60.886	60.886	-
Totale debiti	561.193	(117.627)	443.566	357.840	85.726

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti in quanto non significativo.

I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Altri debiti verso banche ...		92.411
Finanziamento per liquidità		92.411
Altri debiti verso banche ...		85.726
Finanziamento per liquidità		85.726
Fornitori di beni e servizi		74.439
Debiti verso fornitori		74.439

Altri debiti verso banche ...		92.411
Fatture da ricevere		58.047
Fatture da ricevere		58.047
IRES		13.044
IRES		13.044
IRAP		5.509
IRAP		5.509
Debiti verso l'Erario per ritenute operate alla fonte		15.150
Ritenute IRPEF dipendenti		14.115
Ritenute IRPEF collaboratori		1.035
Altri debiti tributari ...		895
Debito imposta su TFR		158
Ritenute professionisti		660
Addizionale comunale		26
Addizionale regionale		52
Altri		(1)
Enti previdenziali		37.460
Competenze Inps		26.893
Competenze Inps quattordicesima		6.671
Gestione separata amministratori		1.697
Previdenza complementare		2.199
Debiti verso il personale per ferie non godute, mensilità e premi maturati		49.532
Quattordicesima impiegati		2.023
Quattordicesima operai		14.527
Compenso amministratori		3.889
Retribuzione dipendenti		29.093
Altri debiti ...		11.354
Debito Assicurazione		3.414
Istituto Finanziario		2.110
Atto di Pignoramento		763
Assegno coniuge		1.000
Assistenza FASDA		1.437
Debito banca		943
Debito sindacato		1.688
Altri		(1)

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2025 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	178.137	178.137
Debiti verso fornitori	132.485	132.485
Debiti tributari	34.598	34.598

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	37.460	37.460
Altri debiti	60.886	60.886
Debiti	443.566	443.566

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 non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	178.137	178.137
Debiti verso fornitori	132.485	132.485
Debiti tributari	34.598	34.598
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	37.460	37.460
Altri debiti	60.886	60.886
Totale debiti	443.566	443.566

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
1.856	9.194	(7.338)

	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	9.194	9.194
Variazione nell'esercizio	(7.338)	(7.338)
Valore di fine esercizio	1.856	1.856

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
	24.782
	13.060
Altri di ammontare non apprezzabile	(35.986)
	1.856

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2025, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Esigibili oltre l'esercizio successivo		1.856
Risconto Contributo c/impianti		1.856

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
2.420.153	2.381.966	38.187

Descrizione	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.390.544	2.357.749	32.795
Altri ricavi e proventi	29.609	24.217	5.392
Totale	2.420.153	2.381.966	38.187

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	2.390.544
Totale	2.390.544

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	2.390.544
Totale	2.390.544

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Corrispettivi cessioni di beni e prestazioni di servizi a cui è diretta l'attività dell'impresa		2.390.544
Raccolta Porta a Porta paese		1.432.464
Raccolta porta a porta z.i		194.868
Spazzamento		454.776
Servizio grandi utenze		247.725
Noleggio container scarrabili		60.711
Recuperi per sinistri e risarcimenti assicurativi		12.062
Rimborso assicurativo		12.062
Sopravvenienze attive		2.036
Sopravvenienze attive		2.036
Contributi conto capitale e conto impianti (quote esercizio)		7.338
Contributi c/impianti		7.338
28) Beneficio gasolio		7.711
Beneficio gasolio per autotrazione		7.711
29) Rimborso energia		461
Rimborso GSE		461

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
1.617.684	1.693.967	(76.283)

Descrizione	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	156.562	172.166	(15.604)
Servizi	373.683	342.273	31.410
Godimento di beni di terzi	70.158	90.716	(20.558)
Salari e stipendi	521.911	548.623	(26.712)
Oneri sociali	150.521	134.304	16.217
Trattamento di fine rapporto	36.913	38.419	(1.506)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	85.549	76.371	9.178
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	8.863	8.767	96
Ammortamento immobilizzazioni materiali	191.790	202.344	(10.554)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	(5.292)	2.628	(7.920)
Accantonamento per rischi		54.100	(54.100)
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	27.026	23.256	3.770
Totale	1.617.684	1.693.967	(76.283)

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.

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.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi riguardano l'acquisto di n.2 software che risultano ammortizzati in tre esercizi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Accantonamento per rischi

Sono rappresentati dalla quota imputata nell'esercizio al Fondo rischi cause in corso basata su una stima prudenziale e sul principio della correttezza e della prudenza, utilizzando il valore atteso delle possibili perdite legale alle cause in corso.

Per ciascun procedimento, è stato valutato l'ammontare potenzialmente esposto al rischio (ossia l'importo richiesto/stimato) e la probabilità che l'esito del giudizio sia sfavorevole, anche in relazione ai pareri legali ricevuti.

Oneri diversi di gestione

Si riferiscono a costi della produzione non allocabili nelle precedenti voci e non comprendono costi di entità o incidenza eccezionali.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Materiali di consumo		27.954
Materiali di consumo generale		12.042
Materiali di consumo specifici		15.912
Materiali di manutenzione		3.127
Materiali di manutenzione		3.127
Cancelleria		1.670
Materiale di cancelleria		1.670
Carburanti e lubrificanti		108.677
Carburante automezzi		107.539
Carburante autovettura		1.138
Indumenti di lavoro		4.412
Indumenti di lavoro e vestiario		4.412
Altre spese ...		10.722
Acquisto e riparazione pneumatici		10.722
Trasporti		6.489
Pedaggi		4.641
Canone telepass		256
Trasporto di terzi		1.442
Noleggio mezzi e attrezzature		150
Energia elettrica		9.424
Energia elettrica		9.424
Rimborsi a piè di lista al personale		214
Rimborso dipendente		214
Collaborazioni coordinate e continuative		6.000
Compenso lavoro autonomo		6.000
Compensi agli amministratori		56.674
Compenso amministratori		56.674
Compensi ai sindaci		14.347
Compenso Collegio Sindacale		14.347
Ricerca, addestramento e formazione		697
Formazione personale		697
Pulizia esterna		3.660
Pulizia locali		3.660
Manutenzione, riparazione veicoli e altri oneri (RCA, pedaggi...)		81.690
Spese di manutenzione e riparazione		55.624
Assicurazione autoveicoli		21.120
Revisione autoveicoli		2.074
Spese varie per automezzi		657
Pratiche auto		2.215
Servizi amministrativi		4.854
Spese amministrative		122
Spese pratiche societarie		4.732

Materiali di consumo		27.954
Mense gestite da terzi e buoni pasto		10.570
Buoni pasto		10.570
Canoni di assistenza tecnica (management fees)		9.565
Assistenza software-hardware		9.565
Spese legali e consulenze		72.069
Consulenze professionali		72.069
Spese telefoniche		4.551
Spese telefoniche		4.551
Spese postali e di affrancatura		10
Spese postali		10
Spese servizi bancari		1.466
Spese commissioni bancarie		1.466
Assicurazioni diverse		16.164
Assicurazione R.C., incendio e fidejussione		16.164
Spese di rappresentanza interamente deducibili		7.412
Spese di rappresentanza		7.412
64) Contributi gestione separata		11.518
Contributi gestione separata		11.518
65) Commissioni agenzia interinale		14.788
Commissioni agenzia interinale		14.788
Altre ...		41.522
Prestazioni servizi di terzi		28.064
Contributo di solidarieta'		1.369
Visita medica		1.538
Spese incasso fornitori		98
Spese di pubblicità		4.640
Acqua		318
Lavaggio autovettura		20
Prestazioni lavoro di terzi		5.475
Affitti e locazioni		34.080
Canoni di locazione		34.080
Leasing operativo/Noleggio deducibile		36.034
Contratti di leasing		36.034
Altri ...		44
Spese condominiali		44
Retribuzioni in denaro		521.911
Stipendi		60.071
Salari		461.839
Altri		1
Oneri previdenziali a carico dell'impresa		132.069
Contributi sociali su stipendi		17.006
Contributi sociali su salari		115.063
Oneri assistenziali a carico dell'impresa		17.051
Premio Inail impiegati		462
Premio Inail operai		16.589
Altri oneri sociali		1.401
Contributi su lavoro autonomo		1.401

Materiali di consumo		27.954
Trattamento di fine rapporto		36.913
Accantonamento T.F.R. impiegati		5.584
Accantonamento T.F.R. operai		31.328
Altri		1
Servizio sanitario		6.967
Prestazioni sanitarie		6.967
Omaggi ai dipendenti		4.050
Omaggi a dipendenti		4.050
Costi personale di agenzia interinale		74.533
Costo personale di agenzia interinale		74.533
Ammortamento diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno		4.102
Amm.to diritti brev. ind.le e util.zzo op. dell'ing.		4.102
Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali		4.761
Amm.to spese manutenzione straordinaria		4.761
Ammortamento ordinario terreni e fabbricati		12.361
Amm.to terreni e fabbricati		12.361
Ammortamento ordinario impianti e macchinario		5.937
Amm.to impianti e macchinario		5.937
Ammortamento ordinario attrezzature industriali e commerciali		53.267
Amm.to attrezzature industriali e commerciali		53.267
Ammortamento ordinario altri beni materiali		120.224
Amm.to calcolatori e macchine elettroniche		7.395
Amm.to automezzi		108.632
Amm.to mobili d'ufficio		735
Amm.to autovettura		3.462
Rimanenze iniziali		4.421
Rimanenze iniziali		4.421
(Rimanenze finali)		9.713
Rimanenze finali		9.713
Imposte di bollo		259
Imposta di bollo		259
Tributi locali		580
TOSAP		580
IMU		934
IMU		934
Imposta di registro		308
Imposta di registro		308
Tasse di concessione governativa		504
Tasse di concessione governativa		504
Tasse di circolazione		4.089
Bollo automezzi		3.925
Bollo autovetture		164
Tassa sui rifiuti		963
Tassa rifiuti		963
Altre imposte e tasse		2.592
Imposte e tasse deducibili		371
Diritti di segreteria		530

Materiali di consumo		27.954
Albo autotrasporto e rifiuti		1.691
Contributi ad associazioni sindacali e di categoria		1.987
Quote associative		1.987
Abbonamenti riviste, giornali ...		4.134
Abbonamenti vari		4.134
Multe e ammende		175
Multe e sanzioni		175
Sopravvenienze passive		7.200
Sopravvenienze passive		7.200
33) Costi non documentati		43
Costi non documentati		43
34) Valori bollati e postali		80
Valori bollati e postali		80
35) Altri....		3.177
Canone di locazione		117
Abbuoni passivi		60
Vidimazione registro rifiuti		310
Testi professionali		100
Erogazioni liberali		1.450
Contributo di bonifica		571
Vidimazione registro carico e scarico		50
Formalità societarie		200
Analisi merceologiche		320
Altri		(1)

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
(12.283)	(21.235)	8.952

Descrizione	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	190	125	65
(Interessi e altri oneri finanziari)	(12.473)	(21.360)	8.887
Totale	(12.283)	(21.235)	8.952

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
Debiti verso banche	9.472
Altri	3.001
Totale	12.473

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari					9.472	9.472
Interessi su finanziamenti					1	1
Altri oneri su operazioni finanziarie					3.000	3.000
Totale					12.473	12.473

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					166	166
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi					24	24
Arrotondamento						
Totale					190	190

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Interessi su depositi bancari		166
Interessi attivi di conto corrente		166
Abbuoni, sconti, e altri interessi		24
Arrotondamenti attivi		24
Interessi passivi sui debiti verso banche di credito ordinario		9.472
Interessi su finanziamento		9.472
Interessi passivi sui debiti non rappresentati da titoli di credito (Erario, enti previdenziali e assistenziali)		1
Interessi su debiti fiscali		1
20) Commissioni su anticipo fatture		3.000
Commissioni su anticipo fatture		3.000

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

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
229.356	210.367	18.989

Imposte	Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
Imposte correnti:	229.356	210.367	18.989
IRES	185.335	210.367	(25.032)
IRAP	44.021		44.021
Totale	229.356	210.367	18.989

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

IRES		185.335
IRES		185.335
IRAP		44.021
IRAP		44.021

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

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
Impiegati	4	4	
Operai	15	16	(1)
Totale	19	20	(1)

	Numero medio
Impiegati	4
Operai	15
Totale Dipendenti	19

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	56.674	14.347

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote	2.000	51,64
Totale	2.000	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Quote	2.000	51.64	2.000	51.64
Totale	2.000	-	2.000	-

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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	560.830
a dividendo	Euro	560.830
	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.

Presidente del Consiglio di amministrazione

Roberto Ferraioli