

LE ROTONDE SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

Dati anagrafici	
Sede in	27026 GARLASCO (PV) VIA LEONARDO DA VINCI, 48
Codice Fiscale	06230430966
Numero Rea	PV 263426
P.I.	06230430966
Capitale Sociale Euro	60000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	GESTIONE DI PISTE E SALE DA BALLO (932910)
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		
II - Immobilizzazioni materiali	1.321.317	1.389.805
Totale immobilizzazioni (B)	1.321.317	1.389.805
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	115.265	35.560
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	143.685	167.613
imposte anticipate	17.651	16.837
Totale crediti	161.336	184.450
IV - Disponibilità liquide	31.051	17.745
Totale attivo circolante (C)	307.652	237.755
Totale attivo	1.628.969	1.627.560
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	60.000	60.000
IV - Riserva legale	4.560	2.803
VI - Altre riserve	56.291 ⁽¹⁾	22.918
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.124	35.131
Totale patrimonio netto	122.975	120.852
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	182.485	194.130
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	536.790	458.128
esigibili oltre l'esercizio successivo	782.519	853.736
Totale debiti	1.319.309	1.311.864
E) Ratei e risconti	4.200	714
Totale passivo	1.628.969	1.627.560

(1)

Altre riserve	31/12/2025	31/12/2024
Riserva straordinaria	52.843	19.469
Versamenti in conto capitale	3.448	3.448
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	2.004.347	1.955.217
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	10.527	41.320
altri	34.768	14.437
Totale altri ricavi e proventi	45.295	55.757
Totale valore della produzione	2.049.642	2.010.974
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	736.098	773.051
7) per servizi	838.077	702.385
8) per godimento di beni di terzi	3.911	4.155
9) per il personale		
a) salari e stipendi	189.935	140.531
b) oneri sociali	61.032	64.978
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	15.444	17.098
c) trattamento di fine rapporto	15.444	17.098
Totale costi per il personale	266.411	222.607
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	153.878	173.280
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	153.878	173.280
Totale ammortamenti e svalutazioni	153.878	173.280
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(79.705)	9.440
14) oneri diversi di gestione	112.346	73.422
Totale costi della produzione	2.031.016	1.958.340
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	18.626	52.634
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	18	89
Totale proventi diversi dai precedenti	18	89
Totale altri proventi finanziari	18	89
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	8.299	8.874
Totale interessi e altri oneri finanziari	8.299	8.874
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(8.281)	(8.785)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	10.345	43.849
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	9.034	9.407
imposte differite e anticipate	(813)	(689)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	8.221	8.718
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.124	35.131

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 2.124.

Si dà atto che la Società si è avvalsa del maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio per l'approvazione del bilancio, così come consentito dallo statuto sociale.

Tale differimento si è reso necessario in ragione della complessità delle attività amministrative straordinarie correlate alla ricostruzione e al ricalcolo delle posizioni del Trattamento di Fine Rapporto (TFR) dei dipendenti, operazione che ha richiesto tempistiche istruttorie ed elaborative superiori agli standard ordinari.

Attività svolte

La società Le Rotonde Srl è proprietaria del complesso immobiliare e ricettivo denominato "Le Rotonde" in Garlasco.

La gestione dello stesso è diretta e si riferisce a sala da ballo, ristorante, pizzeria ed aree attrezzate per piscina ed altri sport oltre a sala video-giochi. Nel complesso vi è anche una palestra per fitness ed un ambulatorio per fisioterapia.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio 2025, lo scenario economico è stato caratterizzato dal consolidamento delle misure del PNRR che sono entrate in una fase di piena operatività, generando riflessi significativi sulle dinamiche di investimento a livello settoriale.

Permangono, tuttavia, forti elementi di criticità legati al contesto geopolitico internazionale, con particolare riferimento al perdurare del conflitto tra Russia e Ucraina e alle tensioni in Medio Oriente. Tali eventi continuano a condizionare gli scenari economici globali, alimentando incertezze sulla stabilità dei prezzi e sulla componente energetica.

Tutto ciò ha comportato per la società il mantenimento di un costante monitoraggio dello scenario macro- economico, finalizzato a presidiare con attenzione gli effetti diretti e indiretti sulla propria attività.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che, né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti, sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

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 e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.C., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro e, in base al disposto dell'art. 2427 bis del C.C., fornisce le indicazioni richieste dal primo comma dell'articolo 2427, numeri 1), 2), 6) (per quest'ultimo, limitatamente ai soli debiti senza indicazione della ripartizione geografica), 8), 9), 13), 15) (per quest'ultimo, anche omettendo la ripartizione per categoria), 16), 22-bis), 22-ter), (per quest'ultimo, anche omettendo le indicazioni riguardanti gli effetti patrimoniali, finanziari ed economici), 22-quater), 22-sexies) (per quest'ultimo, anche omettendo l'indicazione del luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato), nonché dal primo comma dell'articolo 2427-bis, numero 1).

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari tra loro 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.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2025 tengono conto delle modifiche introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Per i bilanci relativi agli esercizi in corso all'1/1/2025, 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.

Principi di redazione

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

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

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

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

In applicazione del principio di rilevanza sono stati derogati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva 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 effettuato alcun cambiamento di principi contabili.

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Materiali

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

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

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

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

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3%
Macchine elettriche ed elettroniche	20%
Impianti specifici	12%
Autoveicoli da trasporto interno	20%
Automezzi	20%
Attrezzature	12,5-15%
Mobili e arredi	12%
Biancheria	40%

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.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

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

Le rimanenze di magazzino sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo medio ponderato e tenendo conto del valore di mercato.

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;

Riconoscimento ricavi

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica vengono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi, come previsto dall'art. 2425-bis, comma 1, del codice civile. I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

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

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

Ai sensi del nuovo OIC 34, i ricavi per prestazione di servizi sono rilevati a conto economico in base allo stato di avanzamento se sono rispettate entrambe le seguenti condizioni:

- a) l'accordo tra le parti prevede che il diritto al corrispettivo per il venditore maturi via via che la prestazione è eseguita;
- b) l'ammontare del ricavo di competenza può essere misurato attendibilmente.

Altre informazioni

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	2.800.667	2.800.667
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.410.861	1.410.861
Valore di bilancio	1.389.805	1.389.805
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	85.389	85.389
Ammortamento dell'esercizio	153.878	153.878
Totale variazioni	(68.488)	(68.488)
Valore di fine esercizio		
Costo	2.886.055	2.886.055
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.564.738	1.564.738
Valore di bilancio	1.321.317	1.321.317

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
1.321.317	1.389.805	(68.488)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	886.120	645.545	1.224.278	44.724	2.800.667
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	102.066	260.346	1.003.725	44.724	1.410.861
Valore di bilancio	784.054	385.199	220.553	-	1.389.805
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	13.412	64.610	7.367	85.389

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamento dell'esercizio	16.076	74.119	62.946	737	153.878
Totale variazioni	(16.076)	(60.707)	1.664	6.630	(68.488)
Valore di fine esercizio					
Costo	886.120	658.957	1.288.887	52.091	2.886.055
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	118.142	334.465	1.066.670	45.461	1.564.738
Valore di bilancio	767.978	324.492	222.217	6.630	1.321.317

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
115.265	35.560	79.705

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
Prodotti finiti e merci	35.560	79.705	115.265
Totale rimanenze	35.560	79.705	115.265

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
161.336	184.450	(23.114)

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	40.899	5.210	46.109	46.109
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	79.425	7.535	86.960	86.960
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	16.837	814	17.651	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	47.290	(36.674)	10.616	10.616
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	184.450	(23.114)	161.336	143.685

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato, i crediti sono, quindi, valutati al valore di presumibile realizzo.

I crediti tributari al 31/12/2025 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
IRES	6.195
IRAP	1.034

Descrizione	Importo
IVA	68.086
SUPERBONUS 110%	11.645

I crediti verso altri, al 31/12/2025 sono costituiti principalmente da crediti derivanti da aiuti di stato ancora da incassare pari a 10.527 euro.

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	46.109	46.109
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	86.960	86.960
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	17.651	17.651
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	10.616	10.616
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	161.336	161.336

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
31.051	17.745	13.306

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	769	63	832
Denaro e altri valori in cassa	16.976	13.244	30.220
Totale disponibilità liquide	17.745	13.306	31.051

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

Nota integrativa abbreviata, 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
122.975	120.852	2.123

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	60.000	-		60.000
Riserva legale	2.803	1.757		4.560
Altre riserve				
Riserva straordinaria	19.469	33.374		52.843
Versamenti in conto capitale	3.448	-		3.448
Varie altre riserve	1	(1)		-
Totale altre riserve	22.918	33.373		56.291
Utile (perdita) dell'esercizio	35.131	(35.131)	2.124	2.124
Totale patrimonio netto	120.852	(1)	2.124	122.975

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	60.000	B
Riserva legale	4.560	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	52.843	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	3.448	A,B,C,D
Totale altre riserve	56.291	
Totale	120.851	

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
182.485	194.130	(11.645)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	194.130
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	14.787
Utilizzo nell'esercizio	10.877
Altre variazioni	(15.555)
Totale variazioni	(11.645)
Valore di fine esercizio	182.485

Il fondo accantonato al 31/12/2025 rappresenta l'effettivo debito della società verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti. Nel corso dell'esercizio si è provveduto a un riallineamento del saldo all'effettiva consistenza dell'organico, stornando le eccedenze relative a posizioni pregresse non più sussistenti.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
1.319.309	1.311.864	7.445

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 soci per finanziamenti	789.598	(30.000)	759.598	-	759.598
Debiti verso banche	176.316	(25.641)	150.675	127.754	22.921
Debiti verso fornitori	252.734	39.293	292.027	292.027	-
Debiti tributari	8.746	(155)	8.591	8.591	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	175	8.465	8.640	8.640	-
Altri debiti	84.297	15.481	99.778	99.778	-
Totale debiti	1.311.864	7.445	1.319.309	536.790	782.519

I debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti di cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. All'interno di tale voce rientrano 30.961 euro relativi a fatture da ricevere.

I debiti verso banche comprendono finanziamenti con scadenza entro l'esercizio pari a 127.754 euro e debiti con scadenza oltre l'esercizio pari a 22.921.

La voce “altri debiti” è costituita, principalmente, da debiti verso il personale per ferie non godute e premi maturati e da debiti verso il fornitore di carta di credito per le spese effettuate durante il mese di dicembre.

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	1.319.309	1.319.309

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	759.598	759.598
Debiti verso banche	150.675	150.675
Debiti verso fornitori	292.027	292.027
Debiti tributari	8.591	8.591
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.640	8.640
Altri debiti	99.778	99.778
Totale debiti	1.319.309	1.319.309

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
4.200	714	3.486

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	714	3.486	4.200
Totale ratei e risconti passivi	714	3.486	4.200

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Di seguito sono esposte le variazioni intervenute nelle voci del conto economico rispetto all'esercizio precedente:

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
2.049.642	2.010.974	38.668

Descrizione	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.004.347	1.955.217	49.130
Altri ricavi e proventi	45.295	55.757	(10.462)
Totale	2.049.642	2.010.974	38.668

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
Prestazioni di servizi	2.004.347
Totale	2.004.347

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	2.004.347
Totale	2.004.347

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
2.031.016	1.958.340	72.676

Descrizione	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	736.098	773.051	(36.953)
Servizi	838.077	702.385	135.692

Descrizione	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Godimento di beni di terzi	3.911	4.155	(244)
Salari e stipendi	189.935	140.531	49.404
Oneri sociali	61.032	64.978	(3.946)
Trattamento di fine rapporto	15.444	17.098	(1.654)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	153.878	173.280	(19.402)
Variazione rimanenze materie prime	(79.705)	9.440	(89.145)
Oneri diversi di gestione	112.346	73.422	38.924
Totale	2.031.016	1.958.340	72.676

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

Sono strettamente correlati 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 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.

Oneri diversi di gestione

La voce accoglie costi e oneri strettamente connessi alla gestione della società.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
(8.281)	(8.785)	504

Descrizione	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	18	89	(71)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(8.299)	(8.874)	575
Totale	(8.281)	(8.785)	504

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Altri proventi					18	18
Totale					18	18

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

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
8.221	8.718	(497)

Imposte	Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
Imposte correnti:	9.034	9.407	(373)
IRES	4.623	6.111	(1.488)
IRAP	4.411	3.296	1.115
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	(813)	(689)	(124)
IRES	(813)	(689)	(124)
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	8.221	8.718	(497)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno. 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 abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

Il numero medio di dipendenti suddivisi per categoria è di seguito esposto:

	Numero medio
Impiegati	5
Operai	12
Totale Dipendenti	17

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

Nel corso dell'esercizio non sono stati corrisposti compensi né concesse anticipazioni e/o crediti agli amministratori.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha contratto impegni né prestato garanzie non risultanti dallo Stato patrimoniale, né vi sono passività potenziali da segnalare nella presente sezione.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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.

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

Si segnala che non si sono verificati fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Azioni proprie e di società controllanti

La società non ha posseduto nell'esercizio azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

La società non ha acquisito o alienato nell'esercizio azioni proprie e di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

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

A i sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che nel corso dell'esercizio la società ha ricevuto contributi a fondo perduto, pari ad Euro 10.527, relativo al bando imprese storiche verso il futuro.

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	2.124
a riserva legale	Euro	106
A riserva straordinaria	Euro	2.018

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, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Amministratore Unico
Luigi Carlo Comelli