

MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO SPA

Bilancio di esercizio al 31/12/2025

Dati anagrafici	
Denominazione	MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO SPA
Sede	VIA PIETRO NENNI 13 00047 MARINO (RM)
Capitale sociale	3.521.000
Capitale sociale interamente versato	si
Codice CCIAA	RM
Partita IVA	05447451005
Codice fiscale	05447451005
Numero REA	825571
Forma giuridica	Societa' Per Azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	Raccolta di rifiuti non pericolosi (38.11.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI MARINO
Appartenenza a un gruppo	no

	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	4.825	2.473
7) altre	54.137	77.173

Totale immobilizzazioni immateriali	58.962	79.646
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	5.126.812	5.211.636
2) impianti e macchinario	51.246	54.253
3) attrezzature industriali e commerciali	162.727	167.989
4) altri beni	582.295	538.519
Totale immobilizzazioni materiali	5.923.080	5.972.397
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	516	516
Totale partecipazioni	516	516
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.518	16.518
Totale crediti verso altri	16.518	16.518
Totale crediti	16.518	16.518
Totale immobilizzazioni finanziarie	17.034	17.034
Totale immobilizzazioni (B)	5.999.076	6.069.077
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	16.976	22.297
4) prodotti finiti e merci	765.081	762.814
Totale rimanenze	782.057	785.111
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	116.548	138.994
Totale crediti verso clienti	116.548	138.994
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.100.058	1.338.480
Totale crediti verso controllanti	2.100.058	1.338.480
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	23.488	77.502
Totale crediti tributari	23.488	77.502
5-ter) imposte anticipate	233.753	198.362
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	41.067	92.420
Totale crediti verso altri	41.067	92.420
Totale crediti	2.514.914	1.845.758
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	900.943	1.186.255
3) danaro e valori in cassa	42.393	36.774
Totale disponibilità liquide	943.336	1.223.029
Totale attivo circolante (C)	4.240.307	3.853.898
D) Ratei e risconti	327.455	129.549
Totale attivo	10.566.838	10.052.524
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.521.000	3.521.000
IV - Riserva legale	28.068	27.235
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	167.754	151.936
Varie altre riserve	341.121	341.123
Totale altre riserve	508.875	493.059

IX - Utile (perdita) dell'esercizio	6.792	16.651
Totale patrimonio netto	4.064.735	4.057.945
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	55	259
4) altri	530.664	310.664
Totale fondi per rischi ed oneri	530.719	310.923
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	252.277	250.275
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	224.293	609.515
esigibili oltre l'esercizio successivo	250.083	258.648
Totale debiti verso banche	474.376	868.163
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.351.813	2.505.387
Totale debiti verso fornitori	3.351.813	2.505.387
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	42.134	37.393
Totale debiti verso controllanti	42.134	37.393
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	103.406	182.342
Totale debiti tributari	103.406	182.342
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	337.926	347.113
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	337.926	347.113
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.392.459	1.418.737
Totale altri debiti	1.392.459	1.418.737
Totale debiti	5.702.114	5.359.135
E) Ratei e risconti	16.993	74.246
Totale passivo	10.566.838	10.052.524

Varie altre riserve	31/12/2025	31/12/2024
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	
Altre ...	341.123	341.123

	31/12/2025	31/12/2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	18.011.020	17.100.892
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	25.021	71.121
altri	140.228	121.852
Totale altri ricavi e proventi	165.249	192.973
Totale valore della produzione	18.176.269	17.293.865
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.475.603	4.566.679
7) per servizi	4.737.327	3.979.649
8) per godimento di beni di terzi	251.015	296.449
9) per il personale		
a) salari e stipendi	5.584.283	5.526.063

b) oneri sociali	1.703.275	1.769.301
c) trattamento di fine rapporto	350.676	339.837
d) trattamento di quiescenza e simili	33.569	28.698
e) altri costi	66.703	79.402
Totale costi per il personale	7.738.506	7.743.301
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	28.751	28.320
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	519.920	460.364
Totale ammortamenti e svalutazioni	548.671	488.684
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.054	(103.290)
12) accantonamenti per rischi	198.513	60.000
14) oneri diversi di gestione	177.150	172.688
Totale costi della produzione	18.129.839	17.204.160
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	46.430	89.705
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	169	234
Totale proventi diversi dai precedenti	169	234
Totale altri proventi finanziari	169	234
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	45.630	66.544
Totale interessi e altri oneri finanziari	45.630	66.544
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(45.461)	(66.310)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	969	23.395
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	29.772	26.045
imposte differite e anticipate	(35.595)	(19.301)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(5.823)	6.744
21) Utile (perdita) dell'esercizio	6.792	16.651

	31/12/2025	31/12/2024
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	6.792	16.651
Imposte sul reddito	(5.823)	6.744
Interessi passivi/(attivi)	45.461	66.310
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	1.709	507
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	48.139	90.212
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	604.246	399.837
Ammortamenti delle immobilizzazioni	548.671	488.684
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(394.566)	(368.064)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	758.351	520.457
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	806.490	610.669
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	3.054	(103.290)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	22.446	3.485
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	846.426	91.836

Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(197.906)	92.998
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(57.253)	(73.431)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(775.309)	344.400
Totale variazioni del capitale circolante netto	(158.542)	355.998
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	647.948	966.667
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(45.461)	(66.310)
(Imposte sul reddito pagate)	(20.334)	(24.841)
(Utilizzo dei fondi)	(5.839)	(6.210)
Totale altre rettifiche	(71.634)	(97.361)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	576.314	869.306
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(472.402)	(178.270)
Disinvestimenti	20.001	
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(8.067)	(775)
Disinvestimenti	(1.750)	(507)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(462.218)	(179.552)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(385.222)	(156.956)
(Rimborso finanziamenti)	(8.565)	(211.410)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(2)	
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(393.789)	(368.366)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(279.693)	321.388
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.186.255	851.123
Danaro e valori in cassa	36.774	50.517
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.223.029	901.640
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	900.943	1.186.255
Danaro e valori in cassa	42.393	36.774
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	943.336	1.223.029

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 6.792.

Attività svolte

La società è partecipata interamente dal Comune di Marino e svolge per conto di questo attività nei seguenti settori dei servizi pubblici locali:

OGGETTO

Servizi di Igiene Urbana - Raccolta RSU e raccolte differenziate	Gestione parcheggio multipiano Piazzale degli Eroi
Gestione Farmacie Comunali	Gestione Cimitero Comunale
Servizio di Mensa Scolastica e riscossione ticket mensa	Manutenzione immobili comunali
Servizio Assistenza alunni PH	Gestione parcheggi in fascia blu
Gestione Asilo Nido Comunale "Pietro Micca"	Servizio pre-post scuola
Gestione Asilo Nido Comunale "Monsignor Grassi"	

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

L'attività si è svolta regolarmente e non vi sono situazioni particolari da evidenziare. Per il dettaglio si rinvia alla relazione sulla gestione.

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 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).

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

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

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Immateriali

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

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

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 di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio sono computati gli oneri accessori e i costi sostenuti per l'utilizzo

dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti esposti in fattura.

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

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

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

Non sono state eseguite rivalutazioni discrezionali o volontarie.

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

Crediti

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, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

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

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

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

Alla chiusura dell'esercizio il valore dei debiti valutati al costo ammortizzato è pari al valore attuale dei flussi finanziari

futuri scontati al tasso di interesse effettivo.

L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi.

Ratei e risconti

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

Rimanenze magazzino

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

Titoli

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al valore d'acquisto.

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.

Per ulteriori commenti si rinvia al dettaglio della voce.

Fondo TFR

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

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

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

Imposte sul reddito

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

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti tributari al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

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

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

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

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

Altre informazioni

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

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	46.660	275.180	321.840
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	44.187	198.007	242.194
Valore di bilancio	2.473	77.173	79.646
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	3.972	4.095	8.067
Ammortamento dell'esercizio	1.620	27.131	28.751
Totale variazioni	2.352	(23.036)	(20.684)
Valore di fine esercizio			
Costo	50.632	279.275	329.907
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	45.807	225.138	270.945
Valore di bilancio	4.825	54.137	58.962

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
5.923.080	5.972.397	(49.317)

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	5.984.132	177.266	1.995.219	2.559.183	10.715.800
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	772.496	123.013	1.827.230	2.020.664	4.743.403
Valore di bilancio	5.211.636	54.253	167.989	538.519	5.972.397
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni		11.700	68.186	392.516	472.402
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)			1.081	18.879	19.960
Ammortamento dell'esercizio	84.825	14.707	73.448	346.940	519.920
Altre variazioni	1		1.081	17.079	18.161
Totale variazioni	(84.824)	(3.007)	(5.262)	43.776	(49.317)
Valore di fine esercizio					
Costo	5.984.133	188.967	2.062.324	2.932.820	11.168.244
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	857.321	137.721	1.899.597	2.350.525	5.245.164
Valore di bilancio	5.126.812	51.246	162.727	582.295	5.923.080

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
17.034	17.034	

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	516	516
Valore di bilancio	516	516
Variazioni nell'esercizio		
Valore di fine esercizio		
Costo	516	516
Valore di bilancio	516	516

Partecipazioni

La società detiene unicamente delle quote della locale Banca di Credito Cooperativo Colli Albani, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1) comprensivo degli oneri accessori.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
782.057	785.111	(3.054)

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

Per le variazioni corrispondenti alle singole categorie, si rinvia ai dati evidenziati nel conto economico.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	22.297	(5.321)	16.976
Prodotti finiti e merci	762.814	2.267	765.081
Totale rimanenze	785.111	(3.054)	782.057

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	138.994	(22.446)	116.548	116.548
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.338.480	761.578	2.100.058	2.100.058
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	77.502	(54.014)	23.488	23.488
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	198.362	35.391	233.753	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	92.420	(51.353)	41.067	41.067
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.845.758	669.156	2.514.914	2.281.161

I crediti verso controllante rappresentano l'importo dovuto dal socio unico relativamente a prestazioni svolte dalla società. In particolare l'importo del credito è così ripartito:

- € 229.744 per fatture emesse alla data del 31/12/2025 per le quali il termine di pagamento delle stesse non è ancora maturato;
- € 873.119 per fatture emesse nei primi mesi dell'anno 2026 relative a prestazioni svolte entro il 31/12/2025;

- € 159.509 per prestazioni svolte entro la fine dell'esercizio per le quali non è stato ancora emesso il relativo documento fiscale;
- € 346.135 relativo ai conguagli tariffari degli anni 2022 - 2023 - 2025 per il conferimento dei rifiuti presso gli impianti di trattamento per i quali esiste analoga voce iscritta tra le fatture da ricevere;
- € 491.551 relativo ai conguagli tariffari degli anni 2018 - 2019 - 2020 per il conferimento dei rifiuti presso gli impianti di trattamento per i quali esiste analoga voce iscritta tra le fatture da ricevere;

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
943.336	1.223.029	(279.693)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.186.255	(285.312)	900.943
Denaro e altri valori in cassa	36.774	5.619	42.393
Totale disponibilità liquide	1.223.029	(279.693)	943.336

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
327.455	129.549	197.906

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.

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

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	93.344	36.205	129.549
Variazione nell'esercizio	(157)	198.063	197.906
Valore di fine esercizio	93.187	234.268	327.455

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

Descrizione	Importo
ratei attivi - ricavi regione	93.187
risconti assicurazioni	202.186
Spese Registrazione Contratti	20.608
Altri di ammontare non apprezzabile	11.474
Totale	327.455

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato di esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	3.521.000							3.521.000
Riserva legale	27.235			833				28.068
Riserva straordinaria	151.936			15.818				167.754
Varie altre riserve	341.123		(2)					341.121
Totale altre riserve	493.059		(2)	15.818				508.875
Utile (perdita) dell'esercizio	16.651				16.651		6.792	6.792
Totale patrimonio netto	4.057.945		(2)	16.651	16.651		6.792	4.064.735

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	3.521.000		B		
Riserva legale	28.068	UTILI	A,B		
Altre riserve					
Riserva straordinaria	167.754	UTILI	A,B,C,D		
Varie altre riserve	341.121				
Totale altre riserve	508.875				
Totale	4.057.943				

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

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

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
530.719	310.923	219.796

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	259	310.664	310.923
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio		220.000	220.000
Utilizzo nell'esercizio	204		204
Totale variazioni	(204)	220.000	219.796
Valore di fine esercizio	55	530.664	530.719

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

A seguito della richiesta di Banca Sistema di interessi moratori relativi ad operazioni di cessione del credito, per la quale è in corso un'opposizione al decreto ingiuntivo è stata iscritta la somma di € 50.000 suddivisa per € 21.487 per interessi moratori e € 28.513 per altre spese della procedura.

Sono state inoltre iscritti ulteriori € 50.000 al Fondo Rischi del personale per l'adeguamento contrattuale in corso di definizione con una parte dello stesso.

Infine è stata iscritta la somma di € 120.000 per adeguare il Fondo Oneri futuri per l'operazione di ristrutturazione del parcheggio multipiano programmata.

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
252.277	250.275	2.002

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	250.275
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	384.246
Utilizzo nell'esercizio	5.635
Altre variazioni	(376.609)
Totale variazioni	2.002
Valore di fine esercizio	252.277

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.

L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2025, è stato iscritto nella voce D.14 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

Si precisa che la società versa mensilmente all'INPS ai sensi della normativa vigente la quota di TFR maturato la cui somma è riportata nel valore delle altre variazioni.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	868.163	(393.787)	474.376	224.293	250.083
Debiti verso fornitori	2.505.387	846.426	3.351.813	3.351.813	
Debiti verso controllanti	37.393	4.741	42.134	42.134	

Debiti tributari	182.342	(78.936)	103.406	103.406	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	347.113	(9.187)	337.926	337.926	
Altri debiti	1.418.737	(26.278)	1.392.459	1.392.459	
Totale debiti	5.359.135	342.979	5.702.114	5.452.031	250.083

I mutui e le operazioni a medio-lungo termine si riferiscono a:

- Mutuo ipotecario pari ad originali € 950.000 con UNIPOL Banca, ora BPER Banca acceso in data 26/03/2018 per l'estinzione anticipata del precedente Mutuo BNL con scadenza al 31/03/2028 al tasso variabile con spread del 2,8% rispetto alla media aritmetica dell'EURIBOR TRE MESI del mese di scadenza della rata con un tasso minimo del 2,8%. A seguito della variazione dei tassi di riferimento è stato rideterminato il valore del debito residuo sulla base del costo ammortizzato.

- Mutuo Chirografario pari ad originali € 700.000 presso BPER acceso in data 11/03/2021 con garanzia diretta del Fondo di Garanzia per le P.M.I. di cui alla legge 662/96 per la durata di 48 mesi con scadenza al 11/03/2026 al tasso nominale dello 0,98%. A seguito della variazione dei tassi di riferimento è stato rideterminato il valore del debito residuo sulla base del costo ammortizzato.;

- Mutuo Chirografario pari ad originali € 500.000 con BCC COLLI ALBANI acceso in data 12/08/2021 per la durata di 72 mesi con scadenza al 31/07/2027 al tasso d'interesse nominale del 4,5%.

Gli importi dei mutui suddetti sono stati contabilizzati con il criterio del costo ammortizzato che tiene conto dell'attualizzazione del debito residuo e delle relative spese sostenute per il rilascio dei finanziamenti.

I debiti la cui scadenza risulta inferiore ai 12 mesi sono contabilizzati al valore nominale.

I debiti verso la controllante sono relativi per € 37.178 alla quota dell'Aggio per il servizio di sosta a pagamento maturata al 31/12/2025 e non ancora corrisposta e per € 4.956 per note di credito emesse nei primi mesi dell'anno successivo a rettifica di servizi svolti.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

	Debiti assistiti da garanzie reali		
--	---	--	--

	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	429.466	429.466	44.910	474.376
Debiti verso fornitori			3.351.813	3.351.813
Debiti verso controllanti			42.134	42.134
Debiti tributari			103.406	103.406
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			337.926	337.926
Altri debiti			1.392.459	1.392.459
Totale debiti	429.466	429.466	5.272.648	5.702.114

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
16.993	74.246	(57.253)

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	15.704	58.542	74.246
Variazione nell'esercizio	(92)	(57.161)	(57.253)
Valore di fine esercizio	15.612	1.381	16.993

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

Descrizione	Importo
ratei - Rettifica ricavi	15.612
Rettifica Ricavi	1.381
Altri di ammontare non apprezzabile	
Totale	16.993

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

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

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

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
18.176.269	17.293.865	882.404

Descrizione	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	18.011.020	17.100.892	910.128
Altri ricavi e proventi	165.249	192.973	(27.724)
Totale	18.176.269	17.293.865	882.404

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

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
Vendite merci	5.050.703
	0
	0
Prestazioni di servizi	12.945.395
	0
	0
Altre	14.922
Totale	18.011.020

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
18.129.839	17.204.160	925.679

Descrizione	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	4.475.603	4.566.679	(91.076)
Servizi	4.737.327	3.979.649	757.678
Godimento di beni di terzi	251.015	296.449	(45.434)
Salari e stipendi	5.584.283	5.526.063	58.220
Oneri sociali	1.703.275	1.769.301	(66.026)
Trattamento di fine rapporto	350.676	339.837	10.839
Trattamento quiescenza e simili	33.569	28.698	4.871
Altri costi del personale	66.703	79.402	(12.699)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	28.751	28.320	431
Ammortamento immobilizzazioni materiali	519.920	460.364	59.556
Variazione rimanenze materie prime	3.054	(103.290)	106.344
Accantonamento per rischi	198.513	60.000	138.513
Oneri diversi di gestione	177.150	172.688	4.462
Totale	18.129.839	17.204.160	925.679

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 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 state stanziare le somme come dettagliatamente riportate alla sezione dl passivo.

Oneri diversi di gestione

La società non ha iscritto costi di entità o incidenza eccezionale.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
(45.461)	(66.310)	20.849

Descrizione	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	169	234	(65)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(45.630)	(66.544)	20.914
Totale	(45.461)	(66.310)	20.849

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	21.087
Altri	24.543
Totale	45.630

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	2.570	2.570
Interessi fornitori	21.721	21.721
Interessi medio credito	18.517	18.517
Interessi su finanziamenti	2.822	2.822
Totale	45.630	45.630

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

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
(5.823)	6.744	(12.567)

Imposte	Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
Imposte correnti:	29.772	26.045	3.727
IRES	5.094		5.094
IRAP	24.678	26.045	(1.367)
Imposte differite (anticipate)	(35.595)	(19.301)	(16.294)
IRES	(35.391)	(19.097)	(16.294)
Totale	(5.823)	6.744	(12.567)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Per quanto attiene l'IRES, il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti tributari al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

Per quanto prescritto dall'art. 2423-ter, comma 6, come novellato dall'art. 24, comma 2, lettera a) della L. 23 dicembre 2021, n. 238, si espongono di seguito gli importi lordi delle imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate che trovano compensazione nella voce 20) del C.E.:

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	969	
Onere fiscale teorico (%)	24	233
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Adeg. Contrattuale personale	50.000	

Controversie Legali	50.000	
Rischi ed Oneri Futuri	120.000	
Totale	220.000	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Quota Plusvalenza	850	
F/do Sval. Crediti	(11.732)	
Totale	(10.882)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
Costi non ded. fiscalmente	7.183	
Proventi non tassati	(81.881)	
Agevolazioni Fiscali	(29.254)	
Totale	(103.952)	
Imponibile fiscale	106.135	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		25.472

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	7.983.449	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	127.938	
Deduzione Costo Personale	(7.542.528)	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	(56.860)	
Totale	511.999	
Onere fiscale teorico (%)	4,82	24.678
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Imponibile Irap	511.999	

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

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.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31/12/2025	esercizio 31/12/2025	esercizio 31/12/2025	esercizio 31/12/2025	esercizio 31/12/2024	esercizio 31/12/2024	esercizio 31/12/2024	esercizio 31/12/2024
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Imposte anticipate:								
ACC.TO AD ALTRI FONDI RISCHI	230.000	55.200	230.000	11.086	110.000	26.400	110.000	5.302
A C C . T O F / D O CONTR.LEG ALI	128.513	30.843			100.000	24.000		
ACC.TO AL F . D O RIS.P/CONT R.LEG.	150.664	36.159			100.665	24.160		
Fondi rischi e svalutazione crediti	43.632	10.472			55.364	13.287		
Interessi di Mora	21.487	5.157						
Totale	574.296	137.831	230.000	11.086	366.029	87.847	110.000	5.302
Imposte differite:								
Plusvalenze patrimoniali fiscali 2021					620	149		
Plusvalenze patrimoniali fiscali 2022	230	55			460	110		
Totale	230	55			1.080	259		
Imposte differite (anticipate) nette		(137.775)		(11.086)		(87.588)		(5.302)

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	574.296	230.000
Totale differenze temporanee imponibili	230	
Differenze temporanee nette	(574.066)	(230.000)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(87.588)	(5.302)

Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(50.187)	(5.784)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(137.775)	(11.086)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
ACC.TO AD ALTRI FONDI RISCHI	110.000	120.000	230.000	24,00	55.200	4,82	11.086
ACC.TO F/DO CONTR.LE GALI	100.000	28.513	128.513	24,00	30.843		
ACC.TO AL F.DO RIS.P/CON TR.LEG.	100.665	49.999	150.664	24,00	36.159		
Fondi rischi e svalutazioni e crediti	55.364	(11.732)	43.632	24,00	10.472		
Interessi di Mora		21.487	21.487	24,00	5.157		

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Plusvalenze patrimoniali fiscali 2021	620	(620)			
Plusvalenze patrimoniali fiscali 2022	460	(230)	230	24,00	55

Informativa sulle perdite fiscali

	Ammontare esercizio corrente	Aliquota fiscale esercizio corrente	Imposte anticipate rilevate	Ammontare esercizio precedente	Aliquota fiscale esercizio corrente	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali						
dell'esercizio	0			58.541		
di esercizi precedenti	496.877			438.336		
Totale perdite fiscali	496.877			496.877		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con	353.430	24	84.823	438.336	24	105.201

ragionevole certezza

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Dirigenti	1	1	0
Quadri	6	6	0
Impiegati	94	88	6
Operai	152	163	(11)
Altri	0	0	0
Totale	253	258	(5)

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale Dipendenti
Numero medio	1	6	94	152	0	253

L'organico aziendale è calcolato sulla base del personale in forza al 31/12/2025.

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	40.572	48.800

Il compenso all'amministratore è determinato come da delibera dell'assemblea dei soci in misura pari al 70% dell'indennità di carica mensile del Sindaco della Città di MARINO.

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

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

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	10.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	10.000

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

Nel corso del 2025 hanno continuato a manifestarsi, a livello internazionale, le problematiche determinate dalle criticità esistenti a livello internazionale ed in particolar modo legate al conflitto Russo-Ucraino che ha generato un incremento dei costi legati all'energia e che a sua volta ha portato ad un incremento dei costi relativi sia delle merci sia dei servizi.

Nei primi mesi del 2026 la situazione si è ulteriormente aggravata in conseguenza del conflitto tra Iran da un lato ed Israele ed USA dall'altro. Questa seconda crisi ha generato un forte incremento del costo del petrolio che a sua volta sta dando origine ad una nuova fiammata dei costi energetici. Se il conflitto dovesse protrarsi a lungo,

sicuramente ci saranno serie ripercussioni sia sui costi delle materie prime sia sui costi dei servizi e purtroppo vista la struttura rigida del mercato in cui opera la nostra Società, difficilmente potremo mettere in atto strategie difensive efficaci.

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	6.792
5% (20%) a riserva legale	Euro	340
a riserva straordinaria	Euro	6.452
a dividendo	Euro	
a { }	Euro	

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

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

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Rag. Roberto TORA, iscritto al n.AA_69 dell'Albo dei Dottori Commercialisti e degli esperti contabili di Velletri, quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quater della L. 340/2000, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA IN MODO VIRTUALE TRAMITE LA C.C.I.A.A. DI ROMA AUTORIZZATA CON PROV. PROTOCOLLO N. 204354/01 DEL 6 DICEMBRE 2001 DEL MINISTERO DELLE FINANZE – DIP. DELLE ENTRATE – UFFICIO DELLE ENTRATE DI ROMA.

Data,30/03/2026