

SIAF SERVIZI INTEGRATI AREA FIORENTINA SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

Dati anagrafici	
Sede in	50012 BAGNO A RIPOLI (FI) VIA DON LORENZO PEROSI 2
Codice Fiscale	05241640480
Numero Rea	
P.I.	05241640480
Capitale Sociale Euro	5.754.961 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Settore di attività prevalente (ATECO)	ALTRI SERVIZI DI RISTORAZIONE (562202)
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	17.333	15.400
7) altre	188.091	217.749
Totale immobilizzazioni immateriali	205.424	233.149
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.649.556	1.689.966
2) impianti e macchinario	339.927	291.762
3) attrezzature industriali e commerciali	324.913	123.758
4) altri beni	48.706	25.861
Totale immobilizzazioni materiali	2.363.102	2.131.347
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.564.909	2.500.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	25.714	19.314
Totale crediti verso altri	3.590.623	2.519.314
Totale crediti	3.590.623	2.519.314
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.590.623	2.519.314
Totale immobilizzazioni (B)	6.159.149	4.883.810
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	195.004	215.892
4) prodotti finiti e merci	196.575	111.564
Totale rimanenze	391.579	327.456
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.504.432	3.734.982
Totale crediti verso clienti	3.504.432	3.734.982
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	397.852	495.697
Totale crediti tributari	397.852	495.697
5-ter) imposte anticipate	79.087	79.318
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	113.971	108.289
Totale crediti verso altri	113.971	108.289
Totale crediti	4.095.342	4.418.286
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.210.822	936.609
3) danaro e valori in cassa	4.650	17.988
Totale disponibilità liquide	1.215.472	954.597
Totale attivo circolante (C)	5.702.393	5.700.339
D) Ratei e risconti	85.019	88.985
Totale attivo	11.946.561	10.673.134
Passivo		

A) Patrimonio netto		
I - Capitale	5.754.961	5.754.961
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	175.539	175.539
IV - Riserva legale	103.311	88.501
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	49.448	-
Totale altre riserve	49.448	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	(231.937)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	243.058	296.195
Totale patrimonio netto	6.326.317	6.083.259
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	229.670	308.900
Totale fondi per rischi ed oneri	229.670	308.900
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	84.926	87.065
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	4.956
Totale debiti verso banche	-	4.956
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.692.467	2.426.982
Totale debiti verso fornitori	3.692.467	2.426.982
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	49.181	160.344
Totale debiti tributari	49.181	160.344
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	231.439	230.673
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	231.439	230.673
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.192.665	1.234.535
Totale altri debiti	1.192.665	1.234.535
Totale debiti	5.165.752	4.057.490
E) Ratei e risconti	139.896	136.420
Totale passivo	11.946.561	10.673.134

Conto economico

	31-12-2025	31-12-2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	17.526.644	17.023.377
5) altri ricavi e proventi		
altri	95.519	53.437
Totale altri ricavi e proventi	95.519	53.437
Totale valore della produzione	17.622.163	17.076.814
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.120.958	6.776.509
7) per servizi	4.356.963	4.032.514
8) per godimento di beni di terzi	305.184	296.842
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.813.028	3.758.915
b) oneri sociali	1.212.876	1.203.318
c) trattamento di fine rapporto	250.305	247.297
e) altri costi	57.603	47.694
Totale costi per il personale	5.333.812	5.257.224
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	45.103	36.026
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	161.496	117.276
Totale ammortamenti e svalutazioni	206.599	153.302
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(64.122)	(14.565)
12) accantonamenti per rischi	-	193.900
14) oneri diversi di gestione	95.952	94.023
Totale costi della produzione	17.355.346	16.789.749
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	266.817	287.065
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese collegate	79.365	24.907
altri	13.071	73.831
Totale proventi diversi dai precedenti	92.436	98.738
Totale altri proventi finanziari	92.436	98.738
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	19	8
Totale interessi e altri oneri finanziari	19	8
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	92.417	98.730
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	359.234	385.795
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	114.409	135.004
imposte relative a esercizi precedenti	1.536	(3.349)
imposte differite e anticipate	231	(42.055)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	116.176	89.600
21) Utile (perdita) dell'esercizio	243.058	296.195

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	243.058	296.195
Imposte sul reddito	116.176	89.600
Interessi passivi/(attivi)	(92.417)	(98.730)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(600)	(1.230)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	266.217	285.835
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	352.005	488.027
Ammortamenti delle immobilizzazioni	206.599	153.303
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	193.900
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	558.604	835.230
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	824.821	1.121.065
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(64.122)	(14.565)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	230.550	379.897
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.265.485	(717.583)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	3.966	(1.512)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	3.476	798
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	8.063	94.586
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.447.418	(258.379)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.272.239	862.686
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	92.417	98.730
(Imposte sul reddito pagate)	(184.112)	(54.967)
(Utilizzo dei fondi)	(433.374)	(540.701)
Totale altre rettifiche	(525.069)	(496.938)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.747.170	365.748
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(393.251)	(191.947)
Disinvestimenti	600	1.229
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(17.378)	(50.350)
Disinvestimenti	-	(50.350)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(1.071.309)	(2.500.000)
Disinvestimenti	-	41.998
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	-	50.351
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.481.338)	(2.699.069)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(4.956)	4.004
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(4.956)	4.004

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	260.876	(2.329.317)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	936.609	3.275.828
Danaro e valori in cassa	17.987	8.085
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	954.597	3.283.913
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.210.822	936.609
Danaro e valori in cassa	4.650	17.988
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.215.472	954.597

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 243.058.

Attività svolte

La vostra Società opera nel settore della gestione di cucine centralizzate e di centri cottura, mense sociali, aziendali, interaziendali scolastiche e di comunità in genere, sia mediante fornitura di pasti cucinati che di materie prime.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

L'esercizio 2025, seppur con ancora elementi di turbolenza causati soprattutto dal perdurare delle crisi internazionali nell'Est Europa e nel Medio Oriente, è stato in ogni caso un anno positivo per le attività della Società. Nel corso dell'anno si sono manifestate tuttavia ancora grosse problematiche relative all'innalzamento dei costi relativi all'approvvigionamento delle fonti energetiche e delle materie prime. Per far fronte a questi rincari, la Società in accordo con i vari Uffici Scuole dei Comuni Soci ha apportato delle deroghe, rispetto al merceologico di gara, per l'utilizzo di alcuni prodotti di difficile reperimento sul mercato, mettendo però sempre in primo piano, l'attenzione alla qualità del servizio e l'impegno sociale contro gli sprechi.

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, laddove richiesto, si riscontrano le 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. Al fine di permettere una chiara informativa dei contenuti di Bilancio è stato predisposto il Rendiconto Finanziario. Si precisa altresì che il bilancio al 31 dicembre 2025 non presenta saldi in valuta estera che richiedano conversioni in euro alla data di chiusura.

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 aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito. Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse quindi significative incertezze, né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione 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

Nel corso dell'esercizio non sono stati adottati nuovi principi contabili nazionali.

Correzione di errori rilevanti

Non sono state apportate correzioni di errori rilevanti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non ci sono problematiche di comparabilità e adattamento.

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, licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate sulla base della durata contrattuale.

Si evidenzia che su tali costi immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 C.C.

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 e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

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%
Impianti Generici	8%
Impianti Specifici	12%
Attrezzature	20%
Mobili e Arredi	10%
Mobili macchine arredi ufficio	12%
Macchine ufficio elettroniche	20%
Automezzi e Autovetture	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.

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 di 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. A tal fine, sono considerati indicatori sia quelli specifici di ciascuna partita, sia quelli determinabili in base all'esperienza e ad ogni altro elemento utile che facciano ritenere probabile una difficile esigibilità dei crediti. La stima del fondo svalutazione crediti avviene periodicamente e, in ogni caso, alla fine di ciascun esercizio tramite l'analisi analitica dei singoli crediti, determinando le perdite che si presume si potranno subire sulle poste in essere alla data di chiusura del bilancio, tenendo in considerazione sia le situazioni di inesigibilità già manifestatesi o ritenute probabili, sia le condizioni economiche generali, di settore ed il rischio Paese.

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. I Debiti sono passività di natura determinata ed esistenza certa che rappresentano obbligazioni a pagare ammontare fissi o determinabili di disponibilità liquide a finanziatori, fornitori e altri soggetti.

I Debiti originati da acquisti di beni sono rilevati quando il processo produttivo dei beni è completato e si è verificato il passaggio sostanziale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento il trasferimento di rischi e benefici. I Debiti relativi a servizi sono rilevati quando i servizi sono ricevuti, vale a dire quando la prestazione è stata effettuata. I Debiti di finanziamento e quelli sorti per ragioni diverse dall'acquisizione di beni e servizi sono rilevati quando sorge l'obbligazione della Società al pagamento verso la controparte. I Debiti per acconti da clienti sono iscritti quando sorge il diritto all'incasso dell'acconto.

Ratei e risconti

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

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

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie sono iscritti al costo dell'ultima fattura, che trattandosi di beni di rapido utilizzo e consumo, approssima sostanzialmente il criterio del FIFO, tale valore non differisce dal valore desumibile dall'andamento del mercato (art.2426 n.9 Cc). I prodotti finiti vengono invece valutati in base ai costi sostenuti per la loro produzione. I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio

non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

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

Fondo TFR

Il Fondo per trattamento di fine rapporto 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 comprensive delle rivalutazioni, 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 comprende le indennità maturate a partire del 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D.Lgs n.252 del 05 dicembre 2005(ovvero trasferite alla tesoreria 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;

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. La società non possiede i requisiti richiesti per poter beneficiare nell'esercizio 2025 della riduzione dell'aliquota IRES di quattro punti percentuali (dal 24% al 20%, IRES premiale) prevista per le imprese che reinvestono i propri utili in una misura almeno pari all'80% in beni strumentali nuovi, ai sensi dell'art. 1 co. 436 – 444 della L. 30.12.2024 n. 207 (legge di bilancio 2025).

Riconoscimento ricavi

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

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

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

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.

Il costante adeguamento da parte della Società a quanto previsto dal d.lgs. 231/01, oltre a consentire una tutela concreta ed effettiva di ogni singolo ambito previsto, rappresenta altresì una preziosa opportunità di ottimizzazione del lavoro. Sulla base di tale premessa, la Società ha continuato a far leva sulle regole di organizzazione di cui al Modello 231/01 al fine di potenziare tutte le attività aziendali ad esso correlate e contestualmente creare una cultura aziendale tale da favorire la formazione di un ambiente di lavoro fondato su comportamenti leali e corretti.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
205.424	233.149	(27.725)

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	258.054	1.523.305	1.781.359
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	242.654	1.305.556	1.548.210
Valore di bilancio	15.400	217.749	233.149
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	10.000	7.379	17.379
Ammortamento dell'esercizio	8.067	37.037	45.103
Totale variazioni	1.933	(29.658)	(27.725)
Valore di fine esercizio			
Costo	268.054	1.530.684	1.798.738
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	250.721	1.342.593	1.593.314
Valore di bilancio	17.333	188.091	205.424

Le acquisizioni dell'esercizio corrente sono per la maggior parte investimenti legati alla realizzazione del progetto Microsoft M365. Fra i costi pluriennali abbiamo la fornitura e posa in opera di pavimenti in vinilico SPC collezione Wood e la realizzazione di opere in cartongesso presso la mensa dell'Osma.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
2.363.102	2.131.347	231.755

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	1.790.990	4.288.117	323.157	126.512	6.329.377

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	101.024	3.996.355	199.399	100.651	4.198.030
Valore di bilancio	1.689.966	291.762	123.758	25.861	2.131.347
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	103.998	256.365	32.889	393.252
Ammortamento dell'esercizio	40.410	55.833	55.210	10.044	161.496
Totale variazioni	(40.410)	48.165	201.155	22.845	231.755
Valore di fine esercizio					
Costo	1.790.990	4.074.917	579.463	159.400	6.604.770
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	141.434	3.734.990	254.550	110.694	4.241.668
Valore di bilancio	1.649.556	339.927	324.913	48.706	2.363.102

Le acquisizioni dell'esercizio corrente sono per la maggior parte investimenti di carattere routinario attinenti la gestione caratteristica dell'attività. Da segnalare fra gli impianti e macchinari l'acquisto di un forno combi plus a gas per € 17.905, l'acquisto di due macchine termosigillatrici per € 32.552, l'acquisto di una lavastoviglie granule maxi free system per € 36.646 e l'acquisto di una pentola a gas 150lt per € 5.507. Fra le attrezzature invece sono da segnalare l'acquisto di n. 66 navette per trasporto vassoi e cestelli per € 229.604 oltre che altre piccole attrezzature. Da segnalare anche l'acquisto di alcune attrezzature per il reintegro e gli allestimenti dei Centri Cottura per renderli corrispondenti alle esigenze del servizio, così come previsto dal capitolato di gara. Nel 2025 tali reintegri ammontano ad € 31.038.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
3.590.623	2.519.314	1.071.309

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	2.519.314	1.071.309	3.590.623	3.564.909	25.714
Totale crediti immobilizzati	2.519.314	1.071.309	3.590.623	3.564.909	25.714

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2024	Acquisizioni	31/12/2025
Altri	2.519.314	1.071.309	3.590.623
Totale	2.519.314	1.071.309	3.590.623

Nella voce crediti verso altri sono stati iscritti, per un importo pari a Euro 25.714, crediti di natura commerciale originati da depositi cauzionali, incassabili a lungo termine in virtù della durata pluriennale dei contratti di fornitura e di servizio al cliente.

L'incremento della voce crediti v/altri è corrispondente alla liquidità della società depositata presso Finrest Srl, finanziaria del gruppo CAMST, con la quale è in essere un rapporto di c/c improprio, remunerato a condizioni di mercato, di cui non è contrattualmente definita una data di scadenza, ma solo un termine di preavviso per le eventuali richieste di trasferimento dei fondi.

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.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	3.590.623	3.590.623
Totale	3.590.623	3.590.623

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso altri	3.590.623

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	3.590.623
Totale	3.590.623

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
391.579	327.456	64.123

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	215.892	(20.888)	195.004
Prodotti finiti e merci	111.564	85.011	196.575
Totale rimanenze	327.456	64.123	391.579

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
4.095.342	4.418.286	(322.944)

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	3.734.982	(230.550)	3.504.432	3.504.432
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	495.697	(97.845)	397.852	397.852
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	79.318	(231)	79.087	

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	108.289	5.682	113.971	113.971
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.418.286	(322.944)	4.095.342	4.016.255

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e di non attualizzare i crediti in quanto trattasi di crediti con scadenze inferiori a 12 mesi.

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

La voce crediti tributari pari a Euro 397.852 è composta prevalentemente dal credito IVA.

La variazione dei crediti rispetto al precedente esercizio è per lo più imputabile al decremento del credito iva e alla riduzione dell'esposizione dei crediti commerciali.

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	3.504.432	3.504.432
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	397.852	397.852
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	79.087	79.087
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	113.971	113.971
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.095.342	4.095.342

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2024	185.768	185.768
Utilizzo nell'esercizio	22.735	22.735
Saldo al 31/12/2025	163.033	163.033

Il fondo nel 2025 è stato rilasciato per € 20.000 in quanto si è ritenuto troppo elevato per la copertura dei crediti ipoteticamente inesigibili. E' stato anche utilizzato per € 2.735 a chiusura di vecchi crediti di piccoli importi.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
1.215.472	954.597	260.875

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	936.609	275.438	1.210.822
Denaro e altri valori in cassa	17.988	(14.563)	4.650
Totale disponibilità liquide	954.597	260.875	1.215.472

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
85.019	88.985	(3.966)

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.

Al 31/12/2025 risultano € 5.281 di ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni, relativi ai diritti di segreteria sostenuti in sede di sottoscrizione dei contratti con i Soci Pubblici.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	88.985	(3.966)	85.019
Totale ratei e risconti attivi	88.985	(3.966)	85.019

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

Descrizione	Importo
Diritti di segreteria e spese pubblicazioni atti	44.256
Pubblicità: Hosting+sito internet+volantini	3.638
Assicurazioni/Fidejussioni	22.618
Manutenzioni su contratti	1.267
Costi software	7.221
Formazione dipendenti	577
Locazioni	2.825
Rinnovo certificazioni	2.091
Altri di ammontare non apprezzabile	526
	85.019

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
6.326.317	6.083.259	243.058

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	5.754.961	-		5.754.961
Riserva da soprapprezzo delle azioni	175.539	-		175.539
Riserva legale	88.501	14.810		103.311
Altre riserve				
Riserva straordinaria	-	49.448		49.448
Totale altre riserve	-	49.448		49.448
Utili (perdite) portati a nuovo	(231.937)	231.937		-
Utile (perdita) dell'esercizio	296.195	(296.195)	243.058	243.058
Totale patrimonio netto	6.083.259	-	243.058	6.326.317

Il prospetto che segue dà evidenza dell'entità delle perdite formatesi negli esercizi 2020, 2021 e 2022 che beneficiano del regime di sospensione dei provvedimenti di legge inerenti al patrimonio netto della società:

	Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024
Capitale sociale	5.754.961	5.754.961
Riserva legale	103.311	88.501
Altre Riserve	224.987	175.539
Utili (perdite) di esercizi precedenti		(231.937)
Utili (perdita) dell'esercizio	243.058	296.195
Totale patrimonio netto	6.326.317	6.083.259

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	5.754.961	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	175.539	A,B,C,D
Riserva legale	103.311	A,B
Altre riserve		

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Riserva straordinaria	49.448	A,B,C,D
Totale altre riserve	49.448	
Totale	6.083.259	

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	Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	5.754.961	88.501	(261.310)	204.912	5.787.064
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			204.912	(204.912)	
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				296.195	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	5.754.961	88.501	(56.398)	296.195	6.083.259
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni		14.810	281.385	(296.195)	
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				243.058	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	5.754.961	103.311	224.987	243.058	6.326.317

L'Assemblea dei Soci del 19 Maggio 2025 ha deliberato di destinare l'utile dell'esercizio 2024 di € 296.195, per € 231.937 a copertura delle perdite pregresse, € 14.810 a riserva legale e per la parte residua pari ad € 49.448 a riserva straordinaria.

Il capitale sociale è interamente versato.

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
229.670	308.900	(79.230)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	308.900	308.900
Variazioni nell'esercizio		

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Accantonamento nell'esercizio	101.700	101.700
Utilizzo nell'esercizio	180.930	180.930
Totale variazioni	(79.230)	(79.230)
Valore di fine esercizio	229.670	229.670

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I fondi per rischi ed oneri sono costituiti da accantonamenti a copertura di costi da sostenersi per passività probabili al momento di redazione del bilancio. Gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti prioritariamente nelle voci di costo di conto economico delle pertinenti classi (B, C o D). Tutte le volte in cui non è attuabile questa correlazione tra la natura dell'accantonamento ed una delle voci alle suddette classi, gli accantonamenti per rischi e oneri sono iscritti alle voci B12 e B13 del conto economico. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio. Nell'anno sono stati accantonati a conto economico €101.700 di costi a fronte di oneri certi il cui ammontare non è ancora definito, mentre sono stati utilizzati € 180.930 a copertura del rinnovo del CCNL e per la copertura di costi di utenze pervenuti dai Comuni Soci .

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
84.926	87.065	(2.139)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	87.065
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	5.503
Utilizzo nell'esercizio	7.642
Totale variazioni	(2.139)
Valore di fine esercizio	84.926

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 fondo accantonato 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 fino al 31/12/2006 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 ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate ad altre forme pensionistiche complementari ai sensi del D.Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS). Gli utilizzi dell'accantonamento tengono conto del versamento ai fondi complementari. Il fondo pertanto, non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D.Lgs 252 del 5 dicembre 2005.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
5.165.752	4.057.490	1.108.262

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
Debiti verso banche	4.956	(4.956)	-	-
Debiti verso fornitori	2.426.982	1.265.485	3.692.467	3.692.467
Debiti tributari	160.344	(111.163)	49.181	49.181
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	230.673	766	231.439	231.439
Altri debiti	1.234.535	(41.870)	1.192.665	1.192.665
Totale debiti	4.057.490	1.108.262	5.165.752	5.165.752

I debiti sono iscritti al valore nominale.

I debiti v/fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; eventuali sconti cassa sono rilevati invece al momento del pagamento. I debiti verso fornitori sono tutti relativi ad operazioni avvenute sul territorio nazionale. Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per ritenute d'acconto da versare in qualità di sostituto d'imposta su liquidazioni/ imposta sostitutiva TFR.

La voce "Altri debiti" pari a complessivi € 1.192.665 include, tra l'altro, debiti verso il personale per competenze maturate e non ancora liquidate (retribuzioni, ferie e permessi non goduti), nonché debiti per contributi sindacali e cessioni del quinto per € 813.603.

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 fornitori	3.692.467	3.692.467
Debiti tributari	49.181	49.181
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	231.439	231.439
Altri debiti	1.192.665	1.192.665
Debiti	5.165.752	5.165.752

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	3.692.467	3.692.467
Debiti tributari	49.181	49.181
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	231.439	231.439
Altri debiti	1.192.665	1.192.665
Totale debiti	5.165.752	5.165.752

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
139.896	136.420	3.476

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	136.420	3.476	139.896
Totale ratei e risconti passivi	136.420	3.476	139.896

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

Descrizione	Importo
Acqua	4.601
Ratei passivi personale	135.232
Altri di ammontare non apprezzabile	63
	139.896

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
17.622.163	17.076.814	545.349

Descrizione	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	17.526.644	17.023.377	503.267
Altri ricavi e proventi	95.519	53.437	42.082
Totale	17.622.163	17.076.814	545.349

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	23.126
Vendite prodotti	105.115
Prestazioni di servizi	17.398.403
Totale	17.526.644

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	17.526.644
Totale	17.526.644

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
17.355.346	16.789.749	565.597

Descrizione	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	7.120.958	6.776.509	344.449
Servizi	4.356.963	4.032.514	324.449
Godimento di beni di terzi	305.184	296.842	8.342
Salari e stipendi	3.813.028	3.758.915	54.113
Oneri sociali	1.212.876	1.203.318	9.558
Trattamento di fine rapporto	250.305	247.297	3.008
Altri costi del personale	57.603	47.694	9.909

Descrizione	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	45.103	36.026	9.077
Ammortamento immobilizzazioni materiali	161.496	117.276	44.220
Variazione rimanenze materie prime	(64.122)	(14.565)	(49.557)
Accantonamento per rischi		193.900	(193.900)
Oneri diversi di gestione	95.952	94.023	1.929
Totale	17.355.346	16.789.749	565.597

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.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono costituiti prevalentemente da tassa per smaltimento rifiuti per € 48.391 e da IMU per € 16.647.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
92.417	98.730	(6.313)

Descrizione	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	92.436	98.738	(6.302)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(19)	(8)	(11)
Totale	92.417	98.730	(6.313)

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	19
Totale	19

Descrizione	Altre	Totale
Interessi passivi diversi	19	
Totale	19	19

Altri proventi finanziari

Descrizione	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali		13.071	13.071
Interessi su crediti commerciali	79.365		79.365
Totale	79.365	13.071	92.436

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

La società non ha avuto ricavi di entità o incidenza eccezionale.

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

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

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

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
116.176	89.600	26.576

Imposte	Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
Imposte correnti:	114.409	135.004	(20.595)
IRES	69.243	84.060	(14.817)
IRAP	45.166	50.944	(5.778)
Imposte relative a esercizi precedenti	1.536	(3.349)	4.885
Imposte differite (anticipate)	231	(42.055)	42.286
IRES	192	(40.296)	40.488
IRAP	39	(1.759)	1.798
Totale	116.176	89.600	26.576

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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	359.234	
Onere fiscale teorico (%)	24%	86.216
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	

Descrizione	Valore	Imposte
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Accantonamento fondi	101.700	
Utilizzo fondi	(180.930)	
Totale	(79.230)	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
Totale		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	0	0
Costi telefonici	6.999	
TARI non pagata	7.959	
Sanzioni e contravvenzioni	8.161	
Costi indeducibili	193	
Quota TFR a fondi pensione	(1.035)	
IRAP costo del lavoro	(40.673)	
Costi auto	15.331	
Sopravvenienze	9.928	
Spese rappresentanza ed erogazioni liberali	1.645	
Totale	8.508	
Imponibile fiscale	288.512	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		69.243

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	5.600.629	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Compensi cariche sociali	24.569	
IMU	16.647	
Altre variazioni in aumento ed utilizzo fondi	17.893	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
CUNEO	(4.722.676)	
Totale	937.062	
Onere fiscale teorico (%)	4,82	45.166
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Imponibile Irap	937.062	
IRAP corrente per l'esercizio		45.166

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 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:								
Oneri presunti utenze	101.700	24.408			193.900	46.536		
Oneri presunti utenze			101.700	4.902			37.500	1.807
Oneri presunti utenze			(102.500)	(4.941)			(1.000)	(48)
Oneri presunti ccnl+ utenze	(102.500)	(24.600)			(26.000)	(6.240)		
Oneri presunti utenze 2023	141.000	33.840	71.000	3.422	141.000	33.840	71.000	3.422
Oneri presunti utenze 2024	167.900	40.296	36.500	1.759				
Totale	308.100	73.944	106.700	5.143	308.900	74.136	107.500	5.181
Imposte differite:								
Totale								
Imposte differite (anticipate) nette		73.944		5.143		74.136		5.181

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	(79.230)	(800)
Differenze temporanee nette	79.230	800
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(40.296)	(1.759)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	40.488	1.798
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	192	39

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
Oneri presunti utenze	193.900	(92.200)	101.700	24,00%	24.408	-	-
Oneri presunti utenze	-	-	-	-	-	4,82%	4.902
Oneri presunti utenze	-	-	-	-	-	4,82%	(4.941)
Oneri presunti ccnl+ utenze	115.000	91.400	206.400	24,00%	49.536	4,82%	5.182

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	0	1	(1)
Impiegati	15	17	(2)
Operai	135	206	(71)
Totale	151	225	(74)

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore Turismo – Pubblici Esercizi.

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	15
Operai	135
Totale Dipendenti	151

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

	Amministratori	Sindaci
Anticipazioni	25.229	19.100

I compensi degli Amministratori rispondono ai requisiti dell'Art.11 comma 7 del D.Lgs 175/2016 e cioè, in attesa dell'emanazione del decreto del MEF di cui al comma 6 del medesimo art.11 del D.Lgs 175/2016, non superano l'80% del costo complessivo sostenuto per gli Amministratori nell'anno 2013, così come richiesto dall'Art.4, secondo periodo, del D.Lgs 95/2012 attualmente in vigore.

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 dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	14.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	14.000

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
Azioni Ordinarie	2.992.500	2.992.500
Azioni Speciali categoria A	2.762.461	2.762.461
Totale	5.754.961	5.754.961

Alla data di chiusura del bilancio i titoli in circolazione sono n. 2.992.500 di azioni ordinarie e n. 2.762.461 di azioni speciali di categoria A.

A seguito di delibera dell'assemblea ordinaria del 19 maggio 2022 sono state acquistate n. 1.164.461 di azioni proprie al valore di € 1,00 contro un nominale di € 1,00. Tali azioni in data 08 giugno 2022 sono state cedute al Socio Camst al prezzo di € 1,00. Sempre in data 08 giugno 2022 è stato deliberato l'aumento di capitale sociale per n. 1.731.000 di azioni dal valore nominale di € 1,00 da liberare mediante conferimento in natura da parte del Comune di Bagno a Ripoli della piena ed esclusiva proprietà dell'immobile in cui insite lo Stabilimento di produzione e del relativo terreno e di n. 1.598.000 azioni speciali di categoria A oltre che per sovrapprezzo da liberare mediante conferimento in denaro da parte di Camst.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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 se non per i rapporti intrattenuti con i Soci, meglio dettagliati nella Relazione sulla gestione.

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

Nel corso del 2026 hanno continuato a manifestarsi, a livello internazionale, le problematiche inerenti al conflitto militare Russo-Ucraino e quelli appena divampati nei paesi del Medio Oriente, con conseguenti problematiche in termini di approvvigionamento delle risorse energetiche, tassi di cambio fluttuanti, relazioni internazionali difficoltose. La nostra società continua a selezionare in maniera attenta i fornitori e interagendo direttamente con i referenti della società Ristorazione Futura Srl, che gestisce il magazzino Cedi, al fine di modulare i menù e gli acquisti in base all'andamento del mercato delle materie prime, oltre a continuare a monitorare costantemente le temperature e gli utilizzi di energie per operare i maggiori risparmi possibili.

Sarà comunque compito del Consiglio di Amministrazione presidiare la situazione con un monitoraggio continuo dei costi e della liquidità per una tempestiva individuazione delle eventuali misure da intraprendere. Per garantire la continuità aziendale si segnala che la Società ha redatto il budget per l'anno 2026 in cui viene evidenziato un flusso di cassa ed una redditività sufficiente a garantire la continuità aziendale, inoltre la società ha continuato a monitorare la liquidità che si è sempre mantenuta ad ottimi livelli. La società è dotata di procedure che definiscono le attività contabili e di controllo.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che non sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da Pubbliche Amministrazioni.

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	243.058
5% (20%) a riserva legale	Euro	12.152
a riserva straordinaria	Euro	230.906

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.

L'Amministratore Delegato
Stefano Innocenti