

LE SOLUZIONI Scarl

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

Dati anagrafici	
Sede in	Via Garigliano 1 EMPOLI FI
Codice Fiscale	05591710487
Numero Rea	FI 559636
P.I.	05591710487
Capitale Sociale Euro	250.678 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	821000
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	28.390	33.836
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	307	461
7) altre	103.810	173.918
Totale immobilizzazioni immateriali	132.507	208.215
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	713.119	311.051
2) impianti e macchinario	124.970	55.152
3) attrezzature industriali e commerciali	159	1.255
4) altri beni	298.486	338.022
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	491.122
Totale immobilizzazioni materiali	1.136.734	1.196.602
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	15.833	14.467
Totale crediti verso altri	15.833	14.467
Totale crediti	15.833	14.467
Totale immobilizzazioni finanziarie	15.833	14.467
Totale immobilizzazioni (B)	1.285.074	1.419.284
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	12.709	12.709
Totale rimanenze	12.709	12.709
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.642.499	5.375.933
Totale crediti verso clienti	4.642.499	5.375.933
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	104.029	120.970
Totale crediti tributari	104.029	120.970
5-ter) imposte anticipate	19.557	22.949
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	31.790	4.961
Totale crediti verso altri	31.790	4.961
Totale crediti	4.797.875	5.524.813
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.173.715	2.128.205
3) danaro e valori in cassa	651	70
Totale disponibilità liquide	2.174.366	2.128.275
Totale attivo circolante (C)	6.984.950	7.665.797
D) Ratei e risconti	78.813	73.306
Totale attivo	8.348.837	9.158.387
Passivo		

A) Patrimonio netto		
I - Capitale	250.678	250.678
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	1.230	1.230
IV - Riserva legale	55.316	55.316
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.236.699	1.231.648
Riserva avanzo di fusione	56.430	56.430
Totale altre riserve	1.293.129	1.288.078
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.308	5.051
Totale patrimonio netto	1.603.661	1.600.353
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	40.342	40.342
Totale fondi per rischi ed oneri	40.342	40.342
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.842.064	1.794.153
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.861.477	2.388.078
Totale debiti verso banche	1.861.477	2.388.078
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.615.557	1.890.215
Totale debiti verso fornitori	1.615.557	1.890.215
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	91.777	122.769
Totale debiti tributari	91.777	122.769
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	306.772	276.494
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	306.772	276.494
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	846.799	887.953
Totale altri debiti	846.799	887.953
Totale debiti	4.722.382	5.565.509
E) Ratei e risconti	140.388	158.030
Totale passivo	8.348.837	9.158.387

Conto economico

	31-12-2025	31-12-2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.274.930	12.249.568
5) altri ricavi e proventi		
altri	215.723	191.309
Totale altri ricavi e proventi	215.723	191.309
Totale valore della produzione	12.490.653	12.440.877
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	106.864	114.331
7) per servizi	2.022.722	1.774.669
8) per godimento di beni di terzi	773.002	728.813
9) per il personale		
a) salari e stipendi	6.925.916	7.124.190
b) oneri sociali	1.670.183	1.605.891
c) trattamento di fine rapporto	416.301	408.971
e) altri costi	17.657	11.399
Totale costi per il personale	9.030.057	9.150.451
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	107.735	118.668
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	132.765	132.966
Totale ammortamenti e svalutazioni	240.500	251.634
12) accantonamenti per rischi	-	34.000
14) oneri diversi di gestione	52.870	71.394
Totale costi della produzione	12.226.015	12.125.292
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	264.638	315.585
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	56	74
Totale proventi diversi dai precedenti	56	74
Totale altri proventi finanziari	56	74
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	95.032	110.437
Totale interessi e altri oneri finanziari	95.032	110.437
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(94.976)	(110.363)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	169.662	205.222
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	162.963	195.616
imposte differite e anticipate	3.391	4.555
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	166.354	200.171
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.308	5.051

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	3.308	5.051
Imposte sul reddito	166.354	200.171
Interessi passivi/(attivi)	94.976	110.363
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	264.638	315.585
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	-	34.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	240.500	251.634
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	416.301	408.971
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	656.801	694.605
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	921.439	1.010.190
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	733.434	978.499
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(274.658)	(132.525)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(5.507)	(27.891)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(17.642)	80.816
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(48.364)	(136.188)
Totale variazioni del capitale circolante netto	387.263	762.711
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.308.702	1.772.901
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(94.976)	(110.363)
(Imposte sul reddito pagate)	(166.354)	(200.171)
(Utilizzo dei fondi)	(368.389)	(298.486)
Totale altre rettifiche	(629.719)	(609.020)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	678.983	1.163.881
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(572.912)	(596.969)
Disinvestimenti	500.016	766
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(34.789)	(25.577)
Disinvestimenti	2.760	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(1.366)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(106.291)	(621.780)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(526.601)	(146.463)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(526.601)	(146.463)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	46.091	395.638
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.128.205	1.732.027
Danaro e valori in cassa	70	610
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.128.275	1.732.637

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.173.715	2.128.205
Danaro e valori in cassa	651	70
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.174.366	2.128.275

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2025.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. In particolare, tenendo in considerazione le informazioni disponibili, si ritiene che:

- non sussistano squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario;
- ricorrano le condizioni affinché l'azienda continui a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

La società ha adottato assetti organizzativi, amministrativi e contabili coerenti con la propria natura e dimensione, in conformità all'art. 2086 c.c., anche al fine di assicurare il monitoraggio costante dell'equilibrio economico-finanziario e la continuità aziendale.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze.

Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati

esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	3 anni quote costanti
Spese pluriennali diverse	5 anni quote costanti
Migliorie su beni di terzi	6 anni quote costanti

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote di ammortamento applicate
Fabbricati	3%
Attrezzature	15%
Mobili e arredi	12%
Macchine d'ufficio ordinarie	12%
Hardware	20%
Impianti generici	10%

Per i beni acquistati nel 2025 i suddetti coefficienti sono stati ridotti alla metà.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Terreni e fabbricati

I terreni, non esaurendo nel tempo la loro utilità, non sono stati ammortizzati.

Immobilizzazioni finanziarie

Crediti

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

Tuttavia, il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione dei crediti possono non essere applicati laddove i loro effetti siano irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta ex art. 2423 co. 4 c.c. (documento OIC 15, § 33, 35 e 42).

Generalmente gli effetti sono irrilevanti se:

- i crediti sono a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi) (documento OIC 15, § 33);
- i costi di transazione, le commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo (documento OIC 15, § 35).

Nel caso in esame, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo, derogando all'applicazione del criterio del costo ammortizzato, trovando applicazione le casiste indicate dall'IOC 15 sopra riportate.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante devono essere rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426 comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

Tuttavia, il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione dei crediti possono non essere applicati laddove i loro effetti siano irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta ex art. 2423 co. 4 c.c. (documento OIC 15, § 33, 35 e 42).

Generalmente gli effetti sono irrilevanti se:

- i crediti sono a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi) (documento OIC 15, § 33);
- i costi di transazione, le commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo (documento OIC 15, § 35).

Nel caso in esame, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo, derogando all'applicazione del criterio del costo ammortizzato, trovando applicazione le casiste indicate dall'OIC 15 sopra riportate.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

I risconti sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18. I ratei sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali rese non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del provento (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Patrimonio netto

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri vengono stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi viene effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti devono essere rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426, comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

Tuttavia, il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione dei debiti possono non essere applicati laddove i loro effetti siano irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta ex art. 2423 co. 4 c.c. (documento OIC 19 § 42, 45 e 50).

Generalmente gli effetti sono irrilevanti se:

- i debiti sono a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi) (documento OIC 19, § 42);
- i costi di transazione, le commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo (documento OIC 19, § 45/50).

Nel caso in esame, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo, derogando all'applicazione del criterio del costo ammortizzato, trovando applicazione le casiste indicate dall'IOC 19 sopra riportate.

La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

I risconti sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali rese non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del provento (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

I ratei sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, ove previsto dalla normativa vigente.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 107.735, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 132.507.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	51.223	2.103.281	2.018	843.850	3.000.372
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	51.223	2.069.445	1.557	669.932	2.792.157
Valore di bilancio	-	33.836	461	173.918	208.215
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	34.789	-	-	34.789
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	3.880	-	-	3.880
Ammortamento dell'esercizio	-	37.473	154	70.108	107.735
Altre variazioni	-	(1.118)	-	-	(1.118)
Totale variazioni	-	(7.682)	(154)	(70.108)	(77.944)
Valore di fine esercizio					
Costo	51.223	2.134.190	2.018	843.850	3.031.281
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	51.223	2.105.800	1.711	740.040	2.898.774
Valore di bilancio	-	28.390	307	103.810	132.507

Le acquisizioni riferite alla voce Diritti di brevetto ind. e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, pari a € 34.789, sono riferiti all'implementazione di licenze software e allo stesso tempo sono state dismesse per € 3.880 con anche lo storno del relativo fondo ammortamento residuo, per € 1.118.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 2.630.288; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 1.493.554.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	405.154	64.444	58.592	1.591.898	491.122	2.611.210
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	94.103	9.292	57.337	1.253.876	-	1.414.608
Valore di bilancio	311.051	55.152	1.255	338.022	491.122	1.196.602
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	88.957	-	63.424	-	152.381
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	10.996	4.080	47.635	-	62.711
Ammortamento dell'esercizio	18.463	10.434	1.096	102.772	-	132.765
Altre variazioni	420.531	(2.291)	(4.080)	(47.446)	(491.122)	(124.408)
Totale variazioni	402.068	65.236	(9.256)	(134.429)	(491.122)	(167.503)
Valore di fine esercizio						
Costo	825.685	142.405	54.512	1.607.686	-	2.630.288
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	112.566	17.435	54.353	1.309.200	-	1.493.554
Valore di bilancio	713.119	124.970	159	298.486	-	1.136.734

La voce Terreni e fabbricati si è incrementata per un importo pari a euro 420.531, l'incremento si riferisce ai lavori di riqualificazione energetica c.d. "ecobonus" relativi al rifacimento del tetto della sede di Castelfiorentino, terminati nel 2025. I relativi costi, che nel 2024 erano contabilizzati tra le immobilizzazioni in corso, sono stati pertanto capitalizzati ad incremento della voce.

L'incremento della voce Impianti e macchinari, pari a euro 88.957, si riferisce:

- per euro 76.757 all'impianto di climatizzazione del nuovo data center della sede di Castelfiorentino, a seguito della conclusione nel 2025 dei lavori di ristrutturazione. Tali costi, nel 2024 contabilizzati tra le immobilizzazioni in corso, sono stati quindi capitalizzati ad incremento della voce;

- per euro 12.200 all'acquisto di un nuovo gruppo elettrogeno.

Il decremento della voce Impianti e macchinari, pari a euro 10.996, si riferisce alla dismissione del precedente gruppo elettrogeno, danneggiato a seguito dell'alluvione.

Il decremento della voce Attrezzature, pari a euro 4.080, si riferisce all'eliminazione di un condizionatore.

La voce Altre immobilizzazioni materiali evidenzia acquisti di mobili, arredi e hardware per euro 63.424 e smaltimenti /cessioni di mobili, arredi e hardware per euro 47.635.

Le altre variazioni, pari a euro 53.817, si riferiscono alla chiusura dei fondi ammortamento relativi ai beni dismessi.

Le immobilizzazioni in corso pari ad € 491.122 si riferiscono ai lavori di riqualificazione energetica c.d. "ecobonus" eseguiti per il rifacimento del tetto e dell'impianto di condizionamento della sede di Castelfiorentino terminati nel 2025 pertanto i relativi costi sono stati capitalizzati nelle rispettive voci delle immobilizzazioni (impianti e fabbricati), come sopra descritto.

Con riferimento a tale voce di spesa, si evidenzia che la Società ha beneficiato per una parte di esse, e cioè per un importo pari a euro 138.462, della detrazione c.d. ecobonus al 65% (con detrazione d'imposta pari a euro 90.000) ripartita in 10 anni, da utilizzare in detrazione in dichiarazione dei redditi a riduzione delle imposte di competenza.

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nella seguente tabella vengono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	14.467	1.366	15.833	15.833
Totale crediti immobilizzati	14.467	1.366	15.833	15.833

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite dai depositi cauzionali relativi alle utenze.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie in oggetto.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	15.833	15.833
Totale	15.833	15.833

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

Attivo circolante

Rimanenze

Il valore delle rimanenze al 31/12/2025 è pari a € 12.709 ed è invariato rispetto al 31/12/2024.

Trattandosi di materiale di consumo di scarsa rilevanza, la valutazione è stata mantenuta per un importo costante, come ammesso dal legislatore.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	5.375.933	(733.434)	4.642.499	4.642.499
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	120.970	(16.941)	104.029	104.029
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	22.949	(3.392)	19.557	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.961	26.829	31.790	31.790
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.524.813	(726.938)	4.797.875	4.778.318

I crediti sono costituiti dalle seguenti categorie:

Nella voce crediti verso clienti sono compresi i crediti verso i consorziati e quelli verso clienti propriamente detti, di seguito riportati:

Crediti verso consorziati:	31.12.2025	31.12.2024	Variazioni
G.E.A.L. Spa	17.703	39.793	- 22.089
GORI	- 58.209	- 58.920	711
Plures Spa	2.092.242	1.766.734	325.508
Publiacqua Spa	1.282.976	1.975.071	- 692.095
Acquedotto del Fiora	162.123	225.546	- 63.423
Acque S.p.a.	145.523	684.146	- 538.623
Fatture da Emettere Consorziate	1.080.450	904.043	176.407
Note di credito da emettere Consorziate	- 50.537	- 103.528	52.991
Totale	4.672.272	5.432.885	- 760.613

Crediti verso clienti:	31.12.2025	31.12.2024	Variazioni
Clienti	103.946	87.294	16.652
Fatture da emettere v/clienti	28.949	18.422	10.527
Totale	132.895	105.716	27.179

Il fondo svalutazione crediti non ha subito variazioni.

	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamento	Saldo finale
Fondo svalutazione crediti	162.668	0	0	162.668

Crediti tributari:	31.12.2025	31.12.2024	Variazioni
Credito Ires	11.885	9.991	1.894
Credito Irap	20.764	21.969	-1.205
Crediti V/Erario Contr.Beni strumentali	0	8.388	-8.388
Credito v/Erario ecobonus 65%	72.000	81.000	-9.000
Iva acquisti su acquisti split payment	-620	-378	-242
Totale	104.029	120.970	-16.941

Crediti per imposte anticipate:	31.12.2025	31.12.2024	Variazioni
Compensi amministratori non pagati	0	960	-960
Accantonamento rischi vari	9.682	9.682	0
Tari non pagata	1.725	1.195	530
Ammortamento hardware	8.150	11.111	-2.961
Totale	19.557	22.948	-3.391

Crediti verso altri	31.12.2025	31.12.2024	Variazioni
Acconti a fornitori	29.324	1.122	28.202
Crediti v/Inail	2.326	3.708	- 1.382
Altri crediti	140	132	8
Totale	31.790	4.961	26.830

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.642.499	4.642.499
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	104.029	104.029

Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	19.557	19.557
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	31.790	31.790
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.797.875	4.797.875

Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.128.205	45.510	2.173.715
Denaro e altri valori in cassa	70	581	651
Totale disponibilità liquide	2.128.275	46.091	2.174.366

Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	54	302	356
Risconti attivi	73.252	5.205	78.457
Totale ratei e risconti attivi	73.306	5.507	78.813

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

I ratei attivi pari a € 356 sono relativi a interessi attivi bancari.

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione dei risconti attivi:

Risconti attivi	31.12.2025	31.12.2024	Variazioni
Canoni manutenzione Hardware/Software	1.998	3.684	- 1.686
Assicurazioni	9.146	4.158	4.988
Altri risconti	67.313	65.410	1.903
Totale	78.457	73.252	5.205

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, ove previsto dalla normativa vigente.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni			
Capitale	250.678	-			250.678
Riserva da soprapprezzo delle azioni	1.230	-			1.230
Riserva legale	55.316	-			55.316
Altre riserve					
Riserva straordinaria	1.231.648	5.051			1.236.699
Riserva avanzo di fusione	56.430	-			56.430
Totale altre riserve	1.288.078	5.051			1.293.129
Utile (perdita) dell'esercizio	5.051	(5.051)		3.308	3.308
Totale patrimonio netto	1.600.353	-		3.308	1.603.661

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	250.678	Capitale		-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	1.230	Capitale	A;B	-
Riserva legale	55.316	Utili	B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	1.236.699	Utili	A;B	-
Riserva avanzo di fusione	56.430	Capitale	A;B	-
Totale altre riserve	1.293.129	Capitale		-
Totale	1.600.353			-
Quota non distribuibile				1.349.675

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

Quota non distribuibile: l'art. 24 dello Statuto preclude espressamente la possibilità di distribuzione degli utili.

Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamento	Saldo finale
Fondo per rischi e oneri	40.342	0	0	40.342

Gli accantonamenti effettuati in esercizi precedenti confermano la copertura di rischi derivanti da alcune controversie in corso aventi rischio di soccombenza possibile ma il cui valore risulta al momento indeterminabile.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.794.153
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	416.301
Utilizzo nell'esercizio	168.398
Altre variazioni	(199.992)
Totale variazioni	47.911
Valore di fine esercizio	1.842.064

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	2.388.078	(526.601)	1.861.477	1.861.477
Debiti verso fornitori	1.890.215	(274.658)	1.615.557	1.615.557
Debiti tributari	122.769	(30.992)	91.777	91.777
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	276.494	30.278	306.772	306.772
Altri debiti	887.953	(41.154)	846.799	846.799
Totale debiti	5.565.509	(843.127)	4.722.382	4.722.382

Debiti verso banche

Di seguito viene rappresentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche".

I debiti verso banche sono relativi ai conti c/anticipi su fatture sui seguenti istituti di credito:

- BCC Cambiano € 73.568;
- Monte Paschi di Siena € 423.929;
- Credem € 859.753;
- Banco Fiorentino € 147.692;
- Banca Naz.del Lavoro € 356.536;

Nella voce debiti verso fornitori sono compresi i debiti verso i consorziati e quelli verso i fornitori propriamente detti, di seguito riportati:

Debiti verso consorziati:	31.12.2025	31.12.2024	Variazioni
G.o.r.i. Spa gest	3.235	8.006	- 4.771
Plures Spa	2.649	2.002	647
Publiacqua Spa	113.665	71.957	41.708
Acquedotto del Fiora	7.538	20.050	- 12.512
Acque S.p.a.	29.064	13.354	15.710
Totale	156.152	115.370	40.782
Debiti verso altri fornitori:	31.12.2025	31.12.2024	Variazioni
Per fatture ricevute Italia	770.651	988.913	- 218.262
Per fatture ricevute UE	-	-	-
Per fatture da ricevere	694.896	789.737	- 94.841
Note di credito da ricevere	- 6.143	- 3.806	- 2.337
Totale	1.459.404	1.774.845	- 315.441
Totale Debiti verso fornitori	1.615.557	1.890.215	- 274.658

Debiti tributari:	31.12.2025	31.12.2024	Variazioni
Erario C/Ritenute Acconto Lav. Autonomi	5.651	1.200	4.451
Ritenute d'acconto lavoratori dipendenti	87.676	119.367	- 31.691
Debiti V/Erario IRPEF Imposta Sostituti	3.361	5.881	- 2.521
Debiti V/Erario IRPEF Lavoratori Assimilati	452	580	- 128
Erario C/IVA	-5.364	-4.260	- 1.104
Totale	91.777	122.769	- 30.992

Dediti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale:	31.12.2025	31.12.2024	Variazioni
Debito per Inail su ratei ferie premio	3.884	6.004	- 2.121
I.N.P.D.A.P. c/contributi	5.676	5.466	210
Debiti INPS Lavoratori Dipendenti	275.331	245.260	30.071
Deb. INPS CoCoCo	600	400	200
Deb. Pegaso F.do Pensione	20.538	18.947	1.591
Deb. V/Fasie	743	417	326
Totale	306.772	276.494	30.278

Altri debiti:	31.12.2025	31.12.2024	Variazioni
Debiti verso il personale	831.411	859.942	-28.532
Debiti verso altri	11.785	24.681	-12.896
Debito v/trattenute sindacali	3.603	3.329	274
Totale	846.799	887.953	- 41.154

Suddivisione dei debiti per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei debiti

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	1.861.477	1.861.477
Debiti verso fornitori	1.615.557	1.615.557
Debiti tributari	91.777	91.777
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	306.772	306.772
Altri debiti	846.799	846.799
Debiti	4.722.382	4.722.382

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	77.030	(8.642)	68.388
Risconti passivi	81.000	(9.000)	72.000
Totale ratei e risconti passivi	158.030	(17.642)	140.388

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Ratei passivi:	31.12.2025	31.12.2024	Variazioni
Spese generali	778	1.893	1.114-
Interessi bancari	67.610	75.138	7.528-
Totale	68.388	77.031	8.642-

Risconto passivo:	31.12.2025	31.12.2024	Variazioni
Risconto passivo	72.000	81.000	9.000-
Totale	72.000	81.000	9.000-

Il risconto passivo di 72.000 euro si riferisce alla competenza economica del credito c.d. ecobonus 65% per gli interventi di riqualificazione energetica eseguiti per la sede di Castelfiorentino.

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

La voce ricavi accoglie principalmente gli addebiti effettuati alle società consorziate per le prestazioni ed i servizi resi in corso d'anno. Avendo la società finalità mutualistica gli addebiti sono determinati, attraverso specifici indicatori, per consentire il recupero dei costi sostenuti per le singole prestazioni rese.

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Gestione Pagamenti	189.303
Servizi Letture	2.433.760
Servizi di Stampa	3.203
Gestione Documentale	46.329
Back Office	562.221
Att.Manutenzione Software	8.086
Consulenze Informatiche	4.611
Servizi Data Center	128.635
Servizi Help Desk	110.775
Servizi Networking	15.241
Servizi di Call Center	8.288.648
Servizi di Front End	325.105
Premi	159.012
Totale	12.274.930

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	12.274.930
Totale	12.274.930

Nella seguente tabella è illustrata la composizione della voce altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi:	31.12.2025	31.12.2024	Variazioni
Recupero Costi	170	0	170
Addebiti Vari	0	809	-809
Recupero Costi Fotovoltaico	197	0	0
Recupero Spese Personale Comandato	545	1.178	-633
Recupero Spese Telefoniche Personale Co	196	904	-708
Retribuzione Personale Comandato	133.551	128.956	4.595
Rimborsi INAIL dipendenti	5.862	9.625	-3.763
Contributi c/ impianti investimenti beni	0	2.887	-2.887
Contributi c/ impianti detrazione ecobonus 65%	9.000	9.000	0
Rimborso formazione personale	4.291	20.970	-16.679
Addebito Multe	853	0	853
Trattenuta Auto Aziendale	1.531	2.034	-503
Trattenuta Smartphone aziendale	759	982	-223
Recupero penali overflow	17.697	12.070	5.626
Plusvalenze da alienazioni patrimoniali	3	268	-265
Sopravvenienze attive della gestione or	40.295	1.626	38.669
Sopravvenienze Attive Straordinarie	751	0	751
Sconti e Abbuoni Attivi	23	1	22
Totale	215.723	191.309	24.217

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata, ai sensi dell'art. 2425-bis del c.c.

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci:	31.12.2025	31.12.2024	Variazioni
Acquisto Cancelleria e Stampati	3.071	1.912	1.159
Acquisto Materiale Consumo	1.372	695	677
Acquisto Beni Valore Esiguo	1.990	2.566	-576
Acq. beni inf. 516,46	17.620	23.581	-5.960
Acquisto carburanti	82.811	85.578	-2.767
Totale	106.864	114.331	- 7.467

Costi per servizi:	31.12.2025	31.12.2024	Variazioni
--------------------	------------	------------	------------

Consulenze Tecniche	4.062	148	3.915
Consulenze Sicurezza	8.807	8.130	677
Consulenze Privacy	16.380	16.380	0
Costi per Mediazioni	250	0	250
Consulenze Informatiche	61.890	71.619	-9.728
Consulenze fiscali e amministrative	26.627	25.947	680
Compensi per Comitato Controllo Interno	16.240	17.137	-897
Consulenze Legali	81.364	45.603	35.761
Servizi per certificazione e Qualità	19.435	13.345	6.090
Servizi Amministrazione Personale	53.614	50.789	2.825
Prestazioni interinali Costo Agenzia	78.799	178.130	-99.332
Manutenzione Ordinaria	18.033	17.126	908
Manutenzione Hardware Proprio	13.663	35.790	-22.127
Manutenzione software	250	4.853	-4.603
Manutenzione Beni di Terzi	6.701	3.805	2.897
Manutenzione Autovetture	4.998	291	4.707
Bollo autovetture	3.949	3.629	320
Spese di trasporto	0	160	-160
Spese corrieri	0	240	-240
Canoni Servizi Vari	8.414	8.482	-68
Spese di Pulizia	60.034	51.846	8.188
Spese di Vigilanza	2.501	2.625	-124
Spese Amministrative	77	147	-70
Compensi Collegio Sindacale	20.106	15.600	4.506
Compensi CDA	77.872	68.000	9.872
Oneri Previdenziali Amministratori	3.603	3.200	403
Assicurazioni Immobili	6.084	1.463	4.621
Assicurazioni Diverse	4.615	5.064	-449
Assicurazioni Tutela Legale	1.602	2.345	-743
Assicurazioni Responsabilità Civile	4.280	3.354	926
Assicurazioni Vita dipendenti	5.260	4.801	459
Spese e Commissioni bancarie	11.053	12.318	-1.265
Spese Mediche	5.679	8.950	-3.270
Acquisto Buoni Pasto	125.074	128.948	-3.875
Spese di formazione	7.305	25.220	-17.915
Spese di Selezione personale	0	1.515	-1.515
Spese Telefonia Mobile	30.722	40.260	-9.538
Spese telefoniche centralino	1.407	1.546	-139
Abb. e Linee Telefoniche	8.706	13.471	-4.765
Linee Dati	64.490	74.610	-10.120
Messaggistica Preregistr.	3.805	3.220	584
Energia Elettrica	43.760	50.308	-6.547
Telefonate inbound call center	1.058.082	723.903	334.179
Spese di Smaltimento	0	1.532	-1.532
Acqua	1.706	1.564	141
Gas Metano	493	428	65
Rimborso Km	5.507	6.265	-758
Pedaggi Autostradali	7.315	8.448	-1.133
Penali	35.358	4.824	30.534
Spese di Smaltimento	2.747	7.288	-4.541
Totale	2.022.722	1.774.669	248.053

Costi per il godimento beni di terzi:	31.12.2025	31.12.2024	Variazioni
Affitti Passivi	132.052	156.767	-24.715
Spese Condominiali	14.985	0	14.985
Noleggio autovetture aziendali	249.109	248.464	645
Servizi Noleggio Autovetture Aziendali	0	-754	754

Noleggio Hardware	15.968	15.881	87
Canoni Licenze Software	360.889	308.456	52.434
Totale	773.002	728.813	44.189

Costi per il personale:	31.12.2025	31.12.2024	Variazioni
Salari e stipendi	6.925.916	7.124.190	-198.275
Oneri sociali	1.670.183	1.605.891	64.292
Trattamento fine rapporto	416.301	408.971	7.330
Altri costi	17.657	11.399	6.258
Totale	9.030.057	9.150.451	- 120.395

Ammortamenti e svalutazioni:	31.12.2025	31.12.2024	Variazioni
Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	107.735	118.668	-10.933
Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	132.765	132.966	-201
Totale	240.500	251.634	- 11.135

Accantonamenti per rischi:	31.12.2025	31.12.2024	Variazioni
Accantonamento rischi vari	-	34.000	-34.000
Totale	-	34.000	- 34.000

Oneri diversi di gestione:	31.12.2025	31.12.2024	Variazioni
Spese Trasferta	2.396	2.994	-597
Acq. Materiali Vari	0	27	-27
Spese Atti e Diritti	2.367	2.482	-115
IMU	5.242	5.242	0
Imposta A.V.C.P.	35	35	0
Imposta di pubblicità	360	360	0
Imposta di Registro	531	632	-102
Valori Bollati	2.957	2.206	752
TARI	11.857	8.163	3.694
Spese postali	1.093	7.371	-6.278
Multe e ammende	8.606	10.598	-1.992
Spese di rappresentanza	1.301	9.396	-8.095
Perdite su crediti	0	592	-592
Minusvalenze da alienazioni	8.724	745	7.979
Sopravvenienze Passive	5.681	20.453	-14.772
Abbuoni Passivi	88	24	64
Sanzioni e Rateizzaz.	1.632	75	1.557
Totale	52.870	71.394	- 18.524

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

I proventi finanziari pari a euro 56 sono relativi ad interessi attivi bancari.

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	94.911
Altri	121
Totale	95.032

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Le imposte correnti sono state determinate come riportato nella tabella che segue:

	Ires	Irap	Totale
Utile ante imposte	169.662		
Differenza tra valore e costi della produzione		264.638	
Base imponibile	169.662	264.638	
Aliquota di imposta applicabile	24%	4,82%	
Imposte teoriche	40.719	12.756	53.474
Accantonamenti e svalutazione		0	
Costo del personale		9.030.057	
Riprese fiscali in aumento:			
costi auto	263.993		
compensi amministratori	0	81.475	
spese telefoniche	8.015		
sanzioni e multe	10.237	10.237	
sopravvenienze passive indeducibili	2.391	2.425	
altre differenze	14.358	10.749	
Riprese fiscali in diminuzione:			
compensi amministratori pagati, relativi ad esercizi precedenti	4.000		
deduzione personale distaccato		18.336	
deduzione Irap sul costo del personale / forfettaria 10%	80.248		
altre differenze	60.047	10.456	
Deduzioni Art. 11 d.lgs. 446/97		7.604.897	
Base imponibile	324.362		

Aliquota di imposta applicabile	24%	4,82%	
Imposte a conto economico	77.847	85.116	162.963

Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione, l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;
- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	75.808	28.279
Differenze temporanee nette	(75.808)	(28.279)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	21.090	1.858
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(2.896)	(495)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	18.194	1.363

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatesi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Compensi amministratori non pagati	4.000	(4.000)	-	-	-	-	-
Ammortamento hardware	38.553	(10.274)	28.279	24,00%	6.787	4,82%	1.363
Accantonamento rischi vari	40.342	-	40.342	24,00%	9.682	-	-
TARI non pagata	4.980	2.207	7.187	24,00%	1.725	-	-

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

<i>Numero addetti per categoria alla data del 31.12.2025</i>				
<i>Categoria</i>	<i>01/01/2025</i>	<i>Assunz.2025</i>	<i>Cessaz.2025</i>	<i>31/12/2025</i>
<i>Dirigenti</i>	0	0	0	0
<i>Quadri</i>	1	0	0	1
<i>Impiegati</i>	169	22	9	172
<i>Operai</i>	38	0	6	32
Totale	208	22	15	205

<i>Distinzione del personale nelle varie categorie lavorative per sesso</i>		
<i>Categoria</i>	<i>Uomini</i>	<i>Donne</i>
<i>Dirigenti</i>	0	0
<i>Quadri</i>	1	0
<i>Impiegati</i>	31	141
<i>Operai</i>	30	2
Totale	62	143

<i>Consistenza fine periodo per categoria</i>												
	gennaio	febbraio	marzo	aprile	maggio	giugno	luglio	agosto	settembre	ottobre	novembre	dicembre
<i>Dirigenti</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Quadri</i>	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
<i>Impiegati</i>	169	167	164	169	168	171	171	171	171	171	171	172
<i>Operai</i>	38	38	38	36	35	35	35	35	35	33	32	32
Totale	208	206	203	206	204	207	207	207	207	205	204	205
<i>Consistenza media per categoria</i>												
	gennaio	febbraio	marzo	aprile	maggio	giugno	luglio	agosto	settembre	ottobre	novembre	dicembre
<i>Dirigenti</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Quadri</i>	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
<i>Impiegati</i>	169	168,0	166,7	167,3	167,4	168,0	168,4	168,8	169,0	169,2	169,4	169,6
<i>Operai</i>	38	38,0	38,0	37,5	37,0	36,7	36,4	36,3	36,1	35,8	35,5	35,2
Totale	208,0	207,0	205,7	205,8	205,4	205,7	205,9	206,0	206,1	206,0	205,8	205,8

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	77.872	20.106

I compensi spettanti al Consiglio di Amministrazione per l'anno 2025 ammontano in totale ad € 77.872, quelli di competenza del collegio sindacale sono pari a € 20.106.

Compensi al revisore legale o società di revisione

L'attività di revisore legale dei conti è affidata al collegio sindacale e compresa nei compensi sopra esposti.

Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6 del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

euro 3.308 alla riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2025 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Empoli (FI), 24/03/2026

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Dott. Torchia Giuseppe