

SANTA MARINELLA SERVIZI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

Dati anagrafici	
Sede in	SANTA MARINELLA, VIA AURELIA, 455
Codice Fiscale	08983271001
Numero Rea	ROMA 1131286
P.I.	08983271001
Capitale Sociale Euro	30.000 i.v.
Forma giuridica	Società a Responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	813000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE SANTA MARINELLA
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2025	31-12-2024
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	26.048	55.811
II - Immobilizzazioni materiali	182.669	190.281
Totale immobilizzazioni (B)	208.717	246.092
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	250	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	320.313	458.794
imposte anticipate	720	18.108
Totale crediti	321.033	476.902
IV - Disponibilità liquide	881.512	562.757
Totale attivo circolante (C)	1.202.795	1.039.659
D) Ratei e risconti	4.036	1.078
Totale attivo	1.415.548	1.286.829
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	30.000	30.000
IV - Riserva legale	6.118	6.118
VI - Altre riserve	132.304	91.995
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	(7.376)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	67.744	47.690
Totale patrimonio netto	236.166	168.427
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	814.070	787.488
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	352.301	328.914
Totale debiti	352.301	328.914
E) Ratei e risconti	13.011	2.000
Totale passivo	1.415.548	1.286.829

Conto economico

	31-12-2025	31-12-2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.305.690	2.213.559
5) altri ricavi e proventi		
altri	-	1.621
Totale altri ricavi e proventi	-	1.621
Totale valore della produzione	2.305.690	2.215.180
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	171.827	126.001
7) per servizi	135.820	125.599
8) per godimento di beni di terzi	160.667	193.879
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.169.013	1.156.968
b) oneri sociali	358.438	342.630
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	122.565	89.942
c) trattamento di fine rapporto	88.529	85.974
d) trattamento di quiescenza e simili	-	3.903
e) altri costi	34.036	65
Totale costi per il personale	1.650.016	1.589.540
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	73.896	59.402
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	29.762	29.849
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	44.134	29.553
Totale ammortamenti e svalutazioni	73.896	59.402
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(250)	21.510
14) oneri diversi di gestione	3.954	16.028
Totale costi della produzione	2.195.930	2.131.959
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	109.760	83.221
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	90	84
Totale proventi diversi dai precedenti	90	84
Totale altri proventi finanziari	90	84
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	253	219
Totale interessi e altri oneri finanziari	253	219
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(163)	(135)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	109.597	83.086
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	23.152	20.729
imposte relative a esercizi precedenti	1.314	474
imposte differite e anticipate	17.387	14.193
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	41.853	35.396
21) Utile (perdita) dell'esercizio	67.744	47.690

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	67.744	47.690
Imposte sul reddito	41.853	35.396
Interessi passivi/(attivi)	163	135
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	109.760	83.221
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	88.529	89.877
Ammortamenti delle immobilizzazioni	73.896	59.402
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(5)	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	162.420	149.279
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	272.180	232.500
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(250)	21.510
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	141.478	129.463
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(5.576)	(6.793)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(2.958)	814
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	11.011	2.000
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	43.354	(41.554)
Totale variazioni del capitale circolante netto	187.059	105.440
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	459.239	337.940
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(163)	(135)
(Imposte sul reddito pagate)	(41.853)	(35.396)
(Utilizzo dei fondi)	(61.947)	(100.304)
Totale altre rettifiche	(103.963)	(135.835)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	355.276	202.105
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(36.522)	(182.740)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(4.918)
Disinvestimenti	1	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(36.521)	(187.658)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	70.004
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	70.004

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	318.755	84.451
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	556.003	473.417
Danaro e valori in cassa	6.754	4.889
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	562.757	478.306
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	875.358	556.003
Danaro e valori in cassa	6.154	6.754
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	881.512	562.757

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

Nota integrativa, parte iniziale

La presente Nota Integrativa risulta essere parte integrante del Bilancio chiuso al 31/12/2025 e costituisce, insieme allo schema di Stato Patrimoniale e di Conto Economico, un unico documento inscindibile. In particolare essa ha la funzione di evidenziare informazioni utili a commentare, integrare, dettagliare i dati quantitativi esposti negli schemi di Bilancio, al fine di fornire al lettore dello stesso le notizie necessarie per avere una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società. Si evidenzia che il presente bilancio è redatto con riferimento al Codice Civile, così come modificato dal D.Lgs. del 18/08/2015 n. 139 e successive modificazioni ed integrazioni. In particolare la stesura del bilancio d'esercizio fa riferimento agli artt. 2423, 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425, 2425-bis, 2427, nonché ai principi di redazione stabiliti dall'art. 2423-bis ed ai criteri di valutazione imposti dall'art. 2426 C.c. . Il presente bilancio d'esercizio è stato redatto rispettando lo schema previsto dalle norme vigenti per le società di capitali ai sensi dell'art. 2435-bis, 1 comma, C.c., in quanto ne ricorrono i presupposti. Tuttavia è stata redatta la Relazione sulla Gestione.

Il presente bilancio evidenzia un risultato d'esercizio pari ad € 67.744, ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali per € 29.762, ammortamenti delle immobilizzazioni materiali per € 44.134 e imposte per € 40.539.

Il bilancio chiuso al 31-12-2025, costituito dallo stato patrimoniale, conto economico, nota integrativa e relazione sulla gestione, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria della società, i risultati delle operazioni, nonché la sua gestione.

Le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge sono risultate sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta dell'andamento della società .

Ai fini dell' art.2497-bis del Codice Civile, per la Società Santa Marinella Servizi SRL identifica nel Comune di Santa Marinella l'Ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento, come previsto per tale norma.

Alla luce di quanto sopra menzionato, segue un prospetto riepilogativo di alcuni dati essenziali estratti dall'ultimo Consuntivo approvato dal Comune di Santa Marinella relativi all'esercizio 2024:

ATTIVO

A) Crediti verso lo Stato 0

B) Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali euro 268.076,91

Immobilizzazioni materiali euro 53.764.265,45

Immobilizzazioni finanziarie euro 168.427,00

Totale Immobilizzazioni euro 54.200.769,36

C) Attivo Circolante

Rimanenze euro 111.695,23

Crediti euro 36.354.857,30

Disponibilità Liquide euro 7.589.765,65

Totale Attivo circolante euro 44.056.318,18

D) Ratei e Risconti

Ratei e risconti

TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D) euro 98.257.087,54

=====

PASSIVO

A) Patrimonio netto euro 44.516.307,80

B) Fondo per rischi ed oneri euro 8.260.789,17

- C) Trattamento fine rapporto 5.628,30
D) Debiti euro 19.942.983,29
E) Ratei e risconti e contributi agli investimenti euro 25.531.378,98
-

TOTALE PASSIVO euro 98.257.087,54

=====

CONTI D'ORDINE euro 10.405.946,78

Disposizioni di prima applicazione

Lo stato patrimoniale e il conto economico esprimono la comparazione dei valori relativi al presente esercizio con quelli relativi al precedente esercizio.

Informazioni di carattere generale

La società in house del comune di Santa Marinella opera nei servizi del verde, delle pulizie, supporto agli uffici tecnici e amministrativi e nella gestione dei parcheggi, con la possibilità svolgere la propria attività con soggetti esterni nel limite del 20% del proprio fatturato.

Nel corso dell'esercizio, l'attività si è svolta regolarmente e non si segnalano fatti rilevanti che abbiano modificato o condizionato significativamente l'andamento della gestione.

Deroghe

Non si sono ravvisate disposizioni del Codice Civile la cui applicazione sia risultata incompatibile con la rappresentazione veritiera e corretta.

Valuta contabile ed arrotondamenti

I prospetti del Bilancio e della Nota Integrativa sono esposti in Euro, senza frazioni decimali; gli arrotondamenti sono stati effettuati secondo quanto indicato nella Circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 106 /E del 21 dicembre 2001, con il criterio dell'arrotondamento.

Principi di redazione

Il bilancio è stato predisposto applicando i seguenti criteri di valutazione e nel rispetto delle disposizioni di cui agli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, aggiornati con le modifiche del Codice civile disposte dal D.Lgs 18/8/2015 n° 139 in attuazione della direttiva 2013/34/UE relativa ai bilanci d'esercizio e consolidati e successive modificazioni. I criteri di valutazione rappresentano in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico conseguito. La valutazione delle voci di Bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività della società (art. 2423-bis, comma 1, n. 1), privilegiando la sostanza dell'operazione rispetto alla forma giuridica (art. 2423-bis, comma 1, n. 1-bis). Si è seguito scrupolosamente il principio della prudenza e a Bilancio sono compresi solo utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura. 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). Preliminarmente si dà atto che le valutazioni sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa. I ricavi sono stati considerati di competenza dell'esercizio quando realizzati mentre i costi sono stati considerati di competenza dell'esercizio se correlati a ricavi di competenza. Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso.

Il D.Lgs 18/8/2015 n° 139 ha introdotto il 4 comma dell'art. 2423 C.c. in tema di redazione del bilancio, in base al quale, ai fini della rappresentazione veritiera e corretta, occorre non fare menzione in Nota Integrativa dei criteri utilizzati nel valutare eventuali poste di bilancio quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti.

Continuità aziendale

L'organo amministrativo ritiene non vi siano incertezze significative o fattori di rischio in merito alla capacità aziendale di produrre reddito in futuro, per questo motivo, allo stato attuale, la continuità non è messa a rischio. 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.

Elementi eterogenei

Non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci.

Applicazione del criterio del costo ammortizzato

Con riferimento ai bilanci relativi agli esercizi aventi inizio a partire dal 01/01/2016, il D.Lgs. n. 139/2015 ha introdotto l'applicazione del criterio del costo ammortizzato per la valutazione dei debiti, dei crediti e dei titoli immobilizzati. L'applicazione di tale metodo consente di allineare, in una logica finanziaria, il valore iniziale dei crediti, dei debiti e dei titoli immobilizzati al valore di rimborso a scadenza.

In estrema sintesi, l'applicazione di tale metodologia consiste nell'imputare i costi di transazione lungo la vita utile del credito/debito/titolo (e non tra le immobilizzazioni immateriali), e di iscrivere a conto economico l'interesse effettivo e non quello derivante dagli accordi negoziali.

Per i bilanci redatti in forma abbreviata è prevista la facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e quindi valutare le poste con i criteri tradizionali; la società ha scelto, nella redazione del bilancio chiuso al 31/12/2025, di avvalersi di tale facoltà.

Cambiamenti di principi contabili

In base all'art. 2423-bis, comma 1, numero 6, C.c., la continuità dei criteri di valutazione da un esercizio all'altro costituisce un elemento essenziale sia per una corretta determinazione del reddito d'esercizio che per la comparabilità nel tempo dei bilanci; per il principio di comparabilità i criteri utilizzati vanno mantenuti inalterati, da un esercizio all'altro, ciò al fine di consentire il confronto tra bilanci riferiti ad esercizi diversi. La possibilità di derogare al principio della continuità è ammessa solo in casi eccezionali che si sostanziano in una modifica rilevante delle condizioni dell'ambiente in cui l'impresa opera. In tali circostanze, infatti, è opportuno adattare i criteri di valutazione alla mutata situazione al fine di garantire una rappresentazione veritiera e corretta. Ad ogni buon conto, si precisa che non vi sono state mutazioni nei criteri di valutazione rispetto all'esercizio precedente.

Correzione di errori rilevanti

La società non ha né rilevato né contabilizzato, nell'esercizio, errori commessi in esercizi precedenti e considerati rilevanti; per errori rilevanti si intendono errori tali da influenzare le decisioni economiche che gli utilizzatori assumono in base al bilancio.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non si segnalano problematiche di comparabilità ed adattamento nel bilancio chiuso al 31/12/2025.

Criteri di valutazione applicati

Si illustra di seguito la valutazione relativa alle poste dell'Attivo, del Passivo di Stato Patrimoniale e del Conto Economico presenti a bilancio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	55.811	292.618	348.429
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	102.337	102.337
Valore di bilancio	55.811	190.281	246.092
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	36.522	36.522
Ammortamento dell'esercizio	29.763	44.134	73.897
Totale variazioni	(29.763)	(7.612)	(37.375)
Valore di fine esercizio			
Costo	26.048	329.140	355.188
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	146.471	146.471
Valore di bilancio	26.048	182.669	208.717

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, così come disciplinato dal Principio Contabile n. 24 recentemente revisionato, sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusivo degli oneri accessori ed ammortizzate sistematicamente in funzione del periodo di prevista utilità futura e nei limiti di questa.

Se negli esercizi successivi alla capitalizzazione venisse meno la condizione, si provvederà a svalutare l'immobilizzazione. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto è stato ammortizzato sulla base di un piano che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene.

Il piano verrà riadeguato nel momento in cui venga accertata una vita utile residua diversa da quella stimata in origine. Per quanto concerne le singole voci, si sottolinea che:

- i costi di impianto ed ampliamento con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso dell'organo di controllo, ove esistente, nel rispetto di quanto stabilito al numero 5, comma 1 dell'art. 2426 C.c. .

L'iscrizione di detti costi è avvenuta in quanto è dimostrata la loro utilità futura, esiste una correlazione oggettiva con i relativi benefici futuri di cui godrà la società ed è stimabile con ragionevole certezza la loro recuperabilità reddituale, inoltre detti costi sono ammortizzati sistematicamente in dipendenza della loro residua possibilità di utilizzo, fino ad un massimo di 5 anni. Detti oneri pluriennali sono costi che vengono sostenuti in modo non ricorrente durante il ciclo di vita della società, come ad esempio la fase di start-up o di accrescimento della capacità operativa.

Ai sensi del numero 5, comma 1 dell'art. 2426 C.c., fino a quando l'ammortamento dei costi pluriennali non è completato, possono essere distribuiti dividendi solo se residuano riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati.

In base alla nuova formulazione dell'OIC 24 e dell'OIC 29 in recepimento del D.Lgs. n. 139/2015, i costi di impianto ed ampliamento possono includere eventuali costi di pubblicità capitalizzati in esercizi precedenti, se detti costi (definiti non ricorrenti) fanno riferimento ad una fase di start up o connessi ad una nuova costituzione oppure sostenuti per un nuovo "affare", processo produttivo o differente localizzazione; in caso contrario, i costi di pubblicità capitalizzati in esercizi precedenti debbono essere eliminati e le eventuali rettifiche che derivano dall'applicazione retroattiva del nuovo criterio di valutazione devono essere rilevate a riduzione di una posta di patrimonio netto, senza impattare in alcun modo sul Conto Economico dell'esercizio.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

tra le immobilizzazioni immateriali figurano i costi di ricerca e sviluppo inseriti nell'anno 2022 che sono stati determinati quantificando i costi del personale che nel corso dell'anno hanno sviluppato i progetti "Verde sicuro", "Gestione ,manutenzione ordinaria e straordinaria del Verde pubblico su strade comunali di Santa Marinella" e " Valorizzazione ambientale delle aree regionali su territorio di Santa Marinella" per un importo complessivo di euro 72.336 da ammortizzare in 5 anni a partire e per i quali è stata ammortizzata la quarta rata in questo esercizio.

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	420	55.391	55.811
Valore di bilancio	420	55.391	55.811
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	210	29.553	29.763
Totale variazioni	(210)	(29.553)	(29.763)
Valore di fine esercizio			
Costo	210	25.838	26.048
Valore di bilancio	210	25.838	26.048

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali, così come disciplinato dal Principio Contabile n. 16, sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le quote di ammortamento imputate a Conto Economico sono state calcolate in modo sistematico e costante, sulla base delle aliquote ritenute rappresentative della vita economico-tecnica dei cespiti (ex art. 2426, comma 1, numero 2, C.c.). Per i beni non acquisiti presso terze economie, il costo di produzione comprende i soli costi di diretta imputazione al cespite.

Le spese incrementative sono state eventualmente computate sul costo di acquisto solo in presenza di un reale aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti ovvero di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura del bilancio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello determinato secondo quanto esposto, sono iscritte a tale minor valore.

Le spese di manutenzione di natura straordinaria vengono capitalizzate ed ammortizzate sistematicamente mentre quelle di natura ordinaria sono rilevate tra gli oneri di periodo.

Per le operazioni di locazione finanziaria derivanti da un'operazione di lease back, le plusvalenze originate sono rilevate in conto economico secondo il criterio della competenza, a mezzo di iscrizione di risconti passivi e di imputazione graduale tra i proventi del conto economico, sulla base della durata del contratto di locazione finanziaria. In ossequio al principio della rilevanza disciplinato dall'art. 2423, comma 4 del Codice civile si fa presente che la valutazione delle immobilizzazioni materiali può essere rappresentata dall'iscrizione a bilancio ad un valore costante delle attrezzature industriali e commerciali, qualora siano costantemente rinnovate e complessivamente di scarsa rilevanza rispetto all'attivo di bilancio.

Riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali (art. 2427 comma 3-bis C.C.)

Non si è ritenuto necessario effettuare l'impairment test sulle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	74.004	137.976	80.638	292.618
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	34.525	25.862	41.950	102.337
Valore di bilancio	39.479	112.114	38.688	190.281
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	36.342	180	36.522
Ammortamento dell'esercizio	10.117	23.043	10.974	44.134
Totale variazioni	(10.117)	13.299	(10.794)	(7.612)
Valore di fine esercizio				

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	74.004	174.318	80.818	329.140
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	44.642	48.905	52.924	146.471
Valore di bilancio	29.362	125.413	27.894	182.669

Immobilizzazioni finanziarie

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

Non figurano immobilizzazioni finanziarie in Bilancio.

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze di magazzino sono valutate al costo storico.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	250	250
Totale rimanenze	250	250

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti in bilancio al presunto valore di realizzo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	449.877	(141.478)	308.399	308.399
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.921	2.703	7.624	7.624
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	18.108	(17.388)	720	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.996	294	4.290	4.290
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	476.902	(155.869)	321.033	320.313

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nel rispetto dei principi di trasparenza e chiarezza non si è reso necessario ripartire i crediti per area geografica in quanto sono tutti in Italia, come evidenziato nel prospetto che segue.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	308.399	308.399
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	7.624	7.624
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	720	720
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.290	4.290
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	321.033	321.033

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide, iscritte al valore nominale, ammontano euro 881.460 e sono rappresentate dai saldi attivi dei depositi e dei conti correnti vantati dalla Società alla data di chiusura dell'esercizio per euro 875.306 e dalle consistenze di denaro e altri valori in cassa per euro 6.154.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	556.003	319.355	875.358
Denaro e altri valori in cassa	6.754	(600)	6.154
Totale disponibilità liquide	562.757	318.755	881.512

Ratei e risconti attivi

Tra i risconti attivi figura l'importo di euro 4.036 così composta: canone noleggio software euro 960; assicurazione automezzi euro 3.054 e bolli automezzi euro 22.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.078	2.958	4.036
Totale ratei e risconti attivi	1.078	2.958	4.036

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Nella presente sezione della Nota Integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell' art.2427 c.c., il commento che, nel Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2025, compongono il Patrimonio netto e il Passivo di Stato Patrimoniale.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Ai sensi dell'art. 2435-bis C.c., comma 5, la società si avvale della clausola di esonero circa le variazioni intervenute nella consistenza delle voci di patrimonio netto e la composizione della voce altre riserve.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	30.000	-	-	-		30.000
Riserva legale	6.118	-	-	-		6.118
Altre riserve						
Riserva straordinaria	91.993	-	40.314	-		132.307
Varie altre riserve	2	-	-	5		(3)
Totale altre riserve	91.995	-	40.314	5		132.304
Utili (perdite) portati a nuovo	(7.376)	-	7.376	-		-
Utile (perdita) dell'esercizio	47.690	47.690	-	-	67.744	67.744
Totale patrimonio netto	168.427	47.690	47.690	5	67.744	236.166

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenze di arrotondamento	(3)
Totale	(3)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
		per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	30.000	0	0
Riserva legale	6.118	0	0
Altre riserve			
Riserva straordinaria	132.307	0	0
Varie altre riserve	(3)	0	0
Totale altre riserve	132.304	0	0
Utili portati a nuovo	-	-	79.871
Totale	168.422	0	79.871

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenze di arrotondamento	(3)
Totale	(3)

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

Fondi per rischi e oneri

Il Bilancio non presenta accantonamenti per rischi e oneri

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo TFR accantonato rappresenta il debito della società verso i dipendenti alla chiusura dell'esercizio al netto di eventuali anticipi determinato secondo i criteri stabiliti dall'art.2120 c.c., in conformità alle leggi ed ai contratti di lavoro in vigore. Il fondo TFR al 31/12/2025 risulta pari a € 814.070. E' intenzione dell' organo amministrativo iniziare un accantonamento prudente c/o intermediari vigilati con rating AAA, per creare un Fondo da utilizzare allorquando si verificheranno i congedi dei lavoratori, in modo da poter mitigare gli effetti sul CCN.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	787.488
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	76.400
Utilizzo nell'esercizio	49.818
Totale variazioni	26.582
Valore di fine esercizio	814.070

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	45.085	(5.576)	39.509	39.509
Debiti tributari	38.270	(16.717)	21.553	21.553
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	53.217	9.148	62.365	62.365
Altri debiti	192.342	36.532	228.874	228.874
Totale debiti	328.914	23.387	352.301	352.301

Suddivisione dei debiti verso banche

Non ci sono debiti di alcuna natura verso le banche

Composizione della voce D14) Altri debiti

La voce altri debiti è così suddivisa:

Debiti verso dipendenti euro 76.675

Debiti per ferie e permessi euro 93.537

Debiti per 13ma e 14ma euro 51.370

debiti vs Comune di Santa Marinella euro 2.794

debiti vs sindacati e cessioni del quinto euro 3.659

altri debiti diversi euro 839

Suddivisione dei debiti per area geografica

In ossequio ai principi di chiarezza e trasparenza non si è provveduto a ripartire tutti i debiti contratti dalla società per area geografica in quanto sono tutti in Italia.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	39.509	39.509
Debiti tributari	21.553	21.553
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	62.365	62.365
Altri debiti	228.874	228.874
Debiti	352.301	352.301

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	352.301	352.301

Ratei e risconti passivi

I risconti passivi per euro 13.011 sono relativi al premio di produzione dipendenti e relativi oneri sociali.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	2.000	(2.000)	-
Risconti passivi	-	13.011	13.011
Totale ratei e risconti passivi	2.000	11.011	13.011

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Farmacia	102.291
settore parcheggi	489.935
settore pulizie	200.136
settore spiagge	94.854
parcheggi sterrati	168.157
settore supporto	609.916
settore verde	640.401
Totale	2.305.690

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	2.305.690
Totale	2.305.690

Costi della produzione

I "costi della produzione", al pari dei ricavi, sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse.

I costi sono strettamente inerenti all'attività sociale così come esposta nella relazione sulla gestione.

Tutti i costi sono correlati ai ricavi di cui alla sezione A) del conto economico.

Dettaglio dei costi della produzione

Voce	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	126.001	45.826	171.827
7) Per servizi	125.599	10.221	135.820
8) Per godimento di beni di terzi	193.879	-33.212	160.667
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	1.156.968	12.045	1.169.013
b) Oneri sociali	342.630	15.808	358.438
c) Trattamento di fine rapporto	85.974	2.555	88.529
d) Trattamento di quiescenza e simili	3.903	-3.903	
e) Altri costi	65	33.971	34.036
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	29.849	-87	29.762
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	29.553	14.581	44.134

c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide			
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	21.510	-21.760	-250
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione	16.028	-12.074	3.954
Totale dei costi della produzione	2.131.959	63.971	2.195.930

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	253
Totale	253

Composizione degli altri proventi finanziari, degli interessi e altri oneri finanziari

In linea con quanto richiesto dai commi 11 e 12 dell'art. 2427 del codice civile, si espone il dettaglio delle poste iscritte in bilancio, in quanto di valore apprezzabile:

Dettaglio degli altri proventi finanziari

Descrizione	Importo
ARROTONDAMENTI ATTIVI	21

Totale: 21

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

Sono calcolate secondo le aliquote e le norme vigenti sulla base dei redditi imponibili dell'esercizio tenendo conto sia dell'anticipazione delle imposte pagate nell'esercizio a causa del rinvio, ai soli fini fiscali delle Perdite fiscali di esercizio che potranno essere dedotte negli esercizi successivi, confluite nell'attivo circolante all'apposita voce "5-ter) Crediti imposte anticipate", nell'anno 2025 si è avuto un riassorbimento di imposte anticipate per 18.107 euro. Nell'anno 2025 sono stati rilevati crediti per imposte anticipate per le imposte sui compensi amministratori non pagati nell'anno per euro 3.000.

Imposte anticipate

Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza di futuri esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate sono esposte nel "Dettaglio attività per imposte anticipate su differenze temporanee imponibili"

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee imponibili	3.000
Differenze temporanee nette	3.000
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(18.107)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	17.387
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(720)

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Compensi agli amministratori non corrisposti	3.000	3.000	24,00%	720

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente		Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali					
di esercizi precedenti	75.448		59.137		
Totale perdite fiscali	75.448		59.137		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	-	24,00%	75.448	24,00%	18.108

Prospetto di riconciliazione tra onere di bilancio e onere teorico IRES

Descrizione	Importo
Risultato prima delle imposte	108.278
Onere fiscale teorico IRES	25.987
Differenze permanenti in aumento	3.106
Differenza permanenti in diminuzione	11.642
Risultato prima delle imposte rettificato per differenze permanenti (A)	99.742
Imposta IRES di competenza dell'esercizio	23.938
Differenze temporanee deducibili:	
Totale imponibile (A + B - C)	102.742
Utilizzo perdite esercizi precedenti	75.448
Totale imponibile fiscale	27.294
Totale imposte correnti sul reddito imponibile	6.551

Prospetto di riconciliazione tra onere di bilancio e onere teorico IRAP

Descrizione	Importo
Saldo valori contabili IRAP	1.759.725
Aliquota ordinaria IRAP %	4,82

Onere fiscale teorico IRAP	84.819
Differenze permanenti in aumento IRAP	5.387
Saldo valori contabili IRAP rettificato per differenze permanenti (A)	1.735.347
Imposta IRAP di competenza dell'esercizio	83.644
Differenze temporanee deducibili	
Totale imponibile (A + B + C)	1.780.235
Altre deduzioni rilevanti IRAP	1.250.109
Totale imponibile fiscale	344.336
Totale imposte correnti sul reddito imponibile	16.597

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito si riportano tutte le informazioni del Bilancio di esercizio non inerenti le voci di Stato patrimoniale e di Conto Economico.

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	13.28
Operai	28.67
Totale Dipendenti	41.95

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

Il compenso al Collegio Sindacale di euro 18200 comprende anche l'attività di Revisione

	Amministratori	Sindaci
Compensi	6.521	21.840

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

Natura ed effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427, comma 1, numero 22 quater)

Non si segnalano fatti di rilievo avvenuti dopo la data di riferimento del bilancio che comportino una rettifica dei valori di Bilancio o che richiedano un'ulteriore informativa.

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

Informazioni relative alle erogazioni pubbliche previste dalla legge annuale per il mercato e la concorrenza (L. 124/2017, art. 1, comma 125)

Nel corso dell'esercizio, l'impresa non ha percepito sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti o qualsiasi altro vantaggio economico dalla pubblica amministrazione, se non con riferimento ai contratti di servizio in essere con il socio unico.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

nel ringraziarVi per la fiducia accordataci Vi invitiamo ad approvare il bilancio di esercizio e Vi proponiamo di destinare l'Utile d'esercizio di 67.744 euro come segue:

euro 3.387 pari al 5 % a Riserva legale;

euro 30.000 a Utili da distribuire;

euro 34.357 a Riserva Straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Dott. Massimo Rosati

Dichiarazione di conformità del bilancio

La sottoscritta Emanuela Bellinese dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto nei libri sociali della società.

Il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.