

SISTEMA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA DUOMO 1 58100 GROSSETO (GR)
Codice Fiscale	01305350538
Numero Rea	GR 112540
P.I.	01305350538
Capitale Sociale Euro	119.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Regolamentazione dei servizi connessi a combustibili ed energia (84.13.20)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI GROSSETO
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	460	955
7) altre	885.172	1.112.773
Totale immobilizzazioni immateriali	885.632	1.113.728
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	17.986.429	18.336.958
2) impianti e macchinario	366.680	413.003
3) attrezzature industriali e commerciali	123.551	40.977
4) altri beni	58.354	72.896
5) immobilizzazioni in corso e acconti	75.000	-
Totale immobilizzazioni materiali	18.610.014	18.863.834
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	10.722	10.722
Totale partecipazioni	10.722	10.722
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.981	10.815
Totale crediti verso altri	12.981	10.815
Totale crediti	12.981	10.815
Totale immobilizzazioni finanziarie	23.703	21.537
Totale immobilizzazioni (B)	19.519.349	19.999.099
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	285.711	86.711
3) lavori in corso su ordinazione	265.101	2.076.015
4) prodotti finiti e merci	2.560.014	451.160
5) acconti	141.237	135.727
Totale rimanenze	3.252.063	2.749.613
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.139.126	1.943.391
Totale crediti verso clienti	2.139.126	1.943.391
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	154.089	161.489
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	2.931
Totale crediti tributari	154.089	164.420
5-ter) imposte anticipate	121.017	128.181
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	186.784	199.355
Totale crediti verso altri	186.784	199.355
Totale crediti	2.601.016	2.435.347
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	440.419	179.262

2) assegni	570	4.339
3) danaro e valori in cassa	116.381	99.224
Totale disponibilità liquide	557.370	282.825
Totale attivo circolante (C)	6.410.449	5.467.785
D) Ratei e risconti	76.790	91.824
Totale attivo	26.006.588	25.558.708
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	119.000	119.000
III - Riserve di rivalutazione	4.806.390	4.806.390
IV - Riserva legale	23.800	23.800
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Versamenti in conto capitale	400.000	400.000
Varie altre riserve	7.000.783 ⁽¹⁾	7.000.784
Totale altre riserve	7.400.783	7.400.784
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	418.714	406.138
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	7.686	12.576
Totale patrimonio netto	12.776.373	12.768.688
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	6.727	6.727
4) altri	1.648	9.000
Totale fondi per rischi ed oneri	8.375	15.727
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.901.872	1.811.793
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.106.273	1.700.738
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.660.811	6.488.611
Totale debiti verso banche	8.767.084	8.189.349
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	475	936
Totale debiti verso altri finanziatori	475	936
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	294.864	426.706
Totale acconti	294.864	426.706
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.379.002	1.304.547
Totale debiti verso fornitori	1.379.002	1.304.547
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	53.348	73.770
Totale debiti tributari	53.348	73.770
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	163.408	136.601
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	163.408	136.601
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	441.645	557.760
Totale altri debiti	441.645	557.760
Totale debiti	11.099.826	10.689.669
E) Ratei e risconti	220.142	272.831
Totale passivo	26.006.588	25.558.708

(1)

Varie altre riserve	31/12/2025	31/12/2024
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	2
Altre ...	7.000.782	7.000.782

Conto economico

	31-12-2025	31-12-2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.011.855	9.611.940
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	2.106.082	(37.778)
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(1.810.914)	435.219
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	135.000	149.818
altri	312.466	381.097
Totale altri ricavi e proventi	447.466	530.915
Totale valore della produzione	10.754.489	10.540.296
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.784.958	1.647.460
7) per servizi	3.697.804	3.428.346
8) per godimento di beni di terzi	557.857	547.121
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.419.246	2.341.502
b) oneri sociali	765.321	735.155
c) trattamento di fine rapporto	195.362	187.680
Totale costi per il personale	3.379.929	3.264.337
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	347.895	330.448
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	492.269	496.862
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	10.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	840.164	837.310
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(201.772)	2.158
14) oneri diversi di gestione	206.945	184.772
Totale costi della produzione	10.265.885	9.911.504
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	488.604	628.792
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.970	13.968
Totale proventi diversi dai precedenti	1.970	13.968
Totale altri proventi finanziari	1.970	13.968
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	436.809	571.164
Totale interessi e altri oneri finanziari	436.809	571.164
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(434.839)	(557.196)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	53.765	71.596
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	38.915	42.823
imposte differite e anticipate	7.164	16.197
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	46.079	59.020
21) Utile (perdita) dell'esercizio	7.686	12.576

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	7.686	12.576
Imposte sul reddito	46.079	59.020
Interessi passivi/(attivi)	434.839	557.196
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	4.612	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	493.216	628.792
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	340.057	172.575
Ammortamenti delle immobilizzazioni	840.164	827.310
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	2.166	-
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	1	(11.317)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.182.388	988.568
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.675.604	1.617.360
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(502.450)	(446.665)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(195.735)	346.331
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	74.455	(12.341)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	15.034	11.521
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(52.689)	(19.930)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(207.309)	400.318
Totale variazioni del capitale circolante netto	(868.694)	279.234
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	806.910	1.896.594
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(75.008)	(58.206)
(Imposte sul reddito pagate)	(50.276)	(34.222)
(Utilizzo dei fondi)	(169.951)	-
Altri incassi/(pagamenti)	(87.380)	(233.396)
Totale altre rettifiche	(382.615)	(325.824)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	424.295	1.570.770
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(248.874)	(120.273)
Disinvestimenti	5.812	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(119.800)	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(4.332)	(20)
Disinvestimenti	-	1.095
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(367.194)	(119.198)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	293.406	(173.664)
Accensione finanziamenti	1.300.000	-
(Rimborso finanziamenti)	(1.375.962)	(1.596.631)

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	217.444	(1.770.295)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	274.545	(318.723)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	179.262	504.292
Assegni	4.339	2.847
Danaro e valori in cassa	99.224	94.409
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	282.825	601.548
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	440.419	179.262
Assegni	570	4.339
Danaro e valori in cassa	116.381	99.224
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	557.370	282.825

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

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

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signori Soci,

il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2025, che sottoponiamo alla Vostra approvazione evidenzia un utile di € 7.686,00.

Rinviando alla relazione sulla gestione per maggiori dettagli sulla situazione della società, passiamo ad analizzare i criteri di formazione del bilancio.

PRINCIPI DI REDAZIONE

La redazione del bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2025 è stata attuata in ossequio ai principi di redazione ed ai criteri di valutazione di cui agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, così come modificati dal D. Lgs. 139/2015, tenendo conto anche dei principi contabili nazionali revisionati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

In particolare la valutazione delle voci è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto, e nella prospettiva di continuazione dell'attività.

Per l'effetto dell'applicazione del principio di prudenza sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura di esercizio, mentre i rischi e le perdite di competenza sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

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).

Eventuali applicazioni del principio di rilevanza - che consente di non rispettare gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza ha effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta- sono illustrate di seguito, nel dettaglio dedicato alle singole voci.

Si precisa inoltre che:

- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale eccetto i crediti e i debiti verso la controllante Comune di Grosseto iscritti rispettivamente nei crediti verso clienti e nei debiti diversi;
- il bilancio e la nota integrativa sono redatti in unità di euro.

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA, DEL CODICE CIVILE

Si precisa che non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITA' E DI ADATTAMENTO

Per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente. La società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

Non è stato necessario procedere inoltre ad alcuna riclassificazione di voci dell'esercizio precedente.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione, tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Accolgono le attività materiali - terreni, fabbricati, costruzioni leggere, impianti generici e specifici, macchinari, attrezzature, arredamento, mobili e macchine da ufficio, veicoli - che per destinazione sono soggette ad un durevole utilizzo nell'ambito dell'impresa. Tali beni sono iscritti in base ai costi effettivamente sostenuti per l'acquisto, inclusi gli oneri accessori e quelli di diretta imputazione. La voce accoglie anche acconti corrisposti ai fornitori.

I cespiti così valutati, eccetto i terreni, sono direttamente rettificati degli ammortamenti computati secondo le disposizioni di legge e tali da riflettere la durata tecnico economica e la residua possibilità di utilizzazione delle singole categorie.

Gli importi così iscritti sono congrui allo stato d'uso dei beni ammortizzati, tenuto conto dell'utilizzo e dell'obsolescenza subiti.

In applicazione del principio di rilevanza, per i cespiti entrati in uso in corso d'anno è stata applicata un'aliquota di ammortamento dimezzata, considerato lo scostamento non significativo rispetto alla quota calcolata a partire dall'effettivo momento di utilizzo.

Si ricorda che nell'esercizio 2005 ai sensi della Legge n. 266/2005 nella società Gestioni Cinematografiche, incorporata con effetto dal 01/01/2014, è stata effettuata la rivalutazione dell'immobile di proprietà della società adeguando il valore contabile, al netto del fondo ammortamento, da Euro 6.657 ad Euro 5.000.000 iscrivendo in bilancio un saldo attivo di rivalutazione di € 4.993.343 ed una riserva di € 4.394.142 di cui € 1.500.000 oggetto di affrancamento, al netto dell'imposta sostitutiva pari ad € 599.201.

Nell'esercizio 2008, sempre nella società Gestioni Cinematografiche, ai sensi del DL n.185/ 2008, è stata effettuata un'ulteriore rivalutazione del suddetto bene adeguando il valore contabile, al netto del fondo ammortamento, da Euro 4.847.946 ad Euro 7.000.000, iscrivendo in bilancio un saldo attivo di rivalutazione di € 2.152.054 ed una riserva di rivalutazione di € 2.093.948, al netto dell'imposta sostitutiva di € 58.105.

Immobilizzazioni materiali

Costo storico dei beni rivalutati	31.981
Ammortamento ante rivalutazione	-177.378

L. 266/2005	4.993.343
D.L. 185/2008	2.152.054
Ammortamento post rivalutazione	- 995.088
Valore iscritto in bilancio	6.004.912

Non sono state effettuate riduzione di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali.

Si precisa che la società non ha optato per la deroga relativa alla sospensione degli ammortamenti di cui all'articolo 60 comma 7 bis del decreto Legge n. 104 del 14 agosto 2020 e successive modifiche e integrazioni.

B) III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le partecipazioni possedute dalla società sono valutate al costo di acquisto per complessivi € 10.722.

La voce comprende nei crediti esigibili entro l'esercizio successivo i depositi cauzionali su contratti, iscritti al valore nominale, ritenuto coincidente con quello di presunto realizzo.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) I - Rimanenze

Materie prime, sussidiare e di consumo; Lavori in corso di esecuzione; Prodotti Finiti e merci.

Le materie di consumo, le merci e i prodotti finiti sono iscritti in base ai costi specifici di acquisto o di produzione, inclusi gli oneri accessori e quelli di diretta imputazione.

I lavori in corso su ordinazione di durata inferiore a dodici mesi sono stati iscritti, ai sensi dell'art. 2426, c. 1, n. 9, al minor valore tra il costo di acquisto o di produzione ed il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato, pertanto il valore iscritto in bilancio è rappresentativo dei costi sostenuti per la realizzazione.

La voce comprende anche acconti corrisposti ai fornitori per € 141.238.

C) II - Crediti

La società si è avvalsa della facoltà di non adottare il criterio del costo ammortizzato in quanto gli effetti dell'utilizzo di tale criterio sono irrilevanti (art. 2423 comma 4) ai fini di una rappresentazione veritiera e corretta del bilancio.

I crediti sono iscritti al valore di presunto realizzo, corrispondente alla differenza tra il valore nominale degli stessi e gli importi iscritti nei fondi rischi su crediti verso clienti pari ad € 616.273, appostati in bilancio a diretta rettifica della voce cui si riferiscono.

C) IV - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Ratei e risconti attivi e passivi

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio e si riferiscono a quote di componenti reddituali comuni a più esercizi variabili in funzione del tempo.

Fondi per rischi e oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di

sopravvenienza. La voce comprende il fondo per imposte differite e per altri rischi ed oneri, quest'ultimo pari ad € 1.648.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Debiti

Come già ricordato la società si è avvalsa della facoltà di non adottare il criterio del costo ammortizzato considerati sia i tassi applicati che l'incidenza minima dei costi di transazione: i debiti sono pertanto iscritti al valore nominale.

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

Imposte

Le imposte sono accantonate in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio, secondo le aliquote e le norme vigenti.

Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono, oltre alle imposte correnti, anche le imposte anticipate e differite, calcolate tenendo conto delle differenze temporanee tra i componenti positivi e negativi ed i corrispondenti valori rilevanti ai fini fiscali.

Operazioni in valuta

Non esistono attività o passività in valuta diversa dall'Euro: non è stato pertanto necessario procedere a conversioni e contabilizzazioni di differenze di cambio.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella tabella seguente.

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	37.230	113.911	3.832.362	3.983.503
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	37.230	112.956	2.719.589	2.869.775
Valore di bilancio	-	955	1.112.773	1.113.728
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	690	119.110	119.800
Ammortamento dell'esercizio	-	1.185	346.711	347.895
Totale variazioni	-	(495)	(227.601)	(228.096)
Valore di fine esercizio				
Costo	37.230	114.601	3.951.472	4.103.303
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	37.230	114.141	3.066.300	3.217.671
Valore di bilancio	-	460	885.172	885.632

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella seguente.

	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						
Costo	16.387.667	2.613.927	930.139	781.128	-	20.712.861
Rivalutazioni	7.145.397	-	-	-	-	7.145.397
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.196.106	2.200.924	889.162	708.232	-	8.994.424

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	18.336.958	413.003	40.977	72.896	-	18.863.834
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	5.279	29.814	108.510	25.058	75.000	243.661
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	5.212	-	5.212
Ammortamento dell'esercizio	355.808	76.137	25.936	34.388	-	492.269
Totale variazioni	(350.529)	(46.323)	82.574	(14.542)	75.000	(253.820)
Valore di fine esercizio						
Costo	16.392.946	2.643.741	1.038.649	800.394	75.000	20.950.730
Rivalutazioni	7.145.397	-	-	-	-	7.145.397
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.551.914	2.277.061	915.098	742.040	-	9.486.113
Valore di bilancio	17.986.429	366.680	123.551	58.354	75.000	18.610.014

Immobilizzazioni finanziarie

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni finanziarie sono dettagliati nelle tabelle seguenti.

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	10.722	10.722
Valore di bilancio	10.722	10.722
Valore di fine esercizio		
Costo	10.722	10.722
Valore di bilancio	10.722	10.722

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	10.815	2.166	12.981	12.981
Totale crediti immobilizzati	10.815	2.166	12.981	12.981

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2025 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	12.981	12.981
Totale	12.981	12.981

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	10.722
Crediti verso altri	12.981

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
ARTIGIANCREDITO TOSCANO	300
BANCA TEMA	10.422
Totale	10.722

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
DEPOSITI CAUZIONALI	12.981
Totale	12.981

Attivo circolante

Rimanenze

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci che compongono le rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	86.711	199.000	285.711
Lavori in corso su ordinazione	2.076.015	(1.810.914)	265.101
Prodotti finiti e merci	451.160	2.108.854	2.560.014
Acconti	135.727	5.510	141.237
Totale rimanenze	2.749.613	502.450	3.252.063

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.943.391	195.735	2.139.126	2.139.126
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	164.420	(10.331)	154.089	154.089
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	128.181	(7.164)	121.017	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	199.355	(12.571)	186.784	186.784
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.435.347	165.669	2.601.016	2.479.999

Come già ricordato la voce crediti verso clienti è esposta al netto dei relativi fondi rettificativi per complessivi € 616.273. Si precisa che la voce più rilevante nei crediti verso clienti è costituita dal cliente Comune di Grosseto (soggetto controllante) per l'importo di € 1.298.592.

La voce crediti tributari comprende prevalentemente il credito Ires per € 110.703.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2025 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Estero	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.137.452	1.674	2.139.126
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	154.089	-	154.089
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	121.017	-	121.017
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	186.784	-	186.784
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.599.342	1.674	2.601.016

Disponibilità liquide

aldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
557.370	282.825	274.545

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	179.262	261.157	440.419
Assegni	4.339	(3.769)	570
Denaro e altri valori in cassa	99.224	17.157	116.381
Totale disponibilità liquide	282.825	274.545	557.370

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

Ratei e risconti attivi

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci che compongono la voce dei ratei e dei risconti attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	7	8	15
Risconti attivi	91.817	(15.043)	76.774
Totale ratei e risconti attivi	91.824	(15.034)	76.790

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Residua quota distribuibile				5.225.104

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	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1			-
Altre ...	7.000.782	RISERVA DI CAPITALE	A,B	7.000.782
Totale	7.000.783			

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

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
8.375	15.727	(7.352)

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	6.727	9.000	15.727
Variazioni nell'esercizio			
Utilizzo nell'esercizio	-	7.352	7.352
Totale variazioni	-	(7.352)	(7.352)
Valore di fine esercizio	6.727	1.648	8.375

Per le dettagli delle imposte differite si rinvia alla sezione specifica.

Come già ricordato precedentemente, si segnala l'utilizzo di parte di altri fondi rischi accantonati prudenzialmente a copertura degli oneri eventuali conseguenti ai contenziosi in essere.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
1.901.872	1.811.793	90.079

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.811.793
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	162.599

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Utilizzo nell'esercizio	72.520
Totale variazioni	90.079
Valore di fine esercizio	1.901.872

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono valutati al valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	8.189.349	577.735	8.767.084	2.106.273	6.660.811	3.372.621
Debiti verso altri finanziatori	936	(461)	475	475	-	-
Acconti	426.706	(131.842)	294.864	294.864	-	-
Debiti verso fornitori	1.304.547	74.455	1.379.002	1.379.002	-	-
Debiti tributari	73.770	(20.422)	53.348	53.348	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	136.601	26.807	163.408	163.408	-	-
Altri debiti	557.760	(116.115)	441.645	441.645	-	-
Totale debiti	10.689.669	410.157	11.099.826	4.439.015	6.660.811	3.372.621

I debiti verso banche al 31/12/2025 risultano così costituiti:

- € 734.423 banca c/c;
- € 279.225 anticipi fatture;
- € 7.753.436 mutui e finanziamenti passivi, di cui € 6.660.811 scadenti oltre l'esercizio successivo.

La voce "mutui passivi" al 31/12/2025 si riferisce ai debiti residui dei mutui in essere e nel dettaglio:

- € 1.721.776, di cui € 1.629.021 scadenti oltre l'esercizio successivo, del mutuo ipotecario erogato dal Monte dei Paschi di Siena S.p.a., scadenza 01/01/2041, per l'importo originario di € 2.500.000;
- € 825.669, di cui € 750.419 scadenti oltre l'esercizio successivo, del mutuo chirografario erogato dalla Ubi Banca, scadenza 31/12/2035, per l'importo originario di € 1.500.000;
- € 1.058.380, di cui € 997.542 scadenti oltre l'esercizio successivo, del mutuo ipotecario erogato in data 23/11/2015 dalla Banca Tema - Terre Etrusche e di Maremma, scadenza 23/05/2038, per l'importo originario di € 1.500.000, si precisa che il debito entro e oltre comprende anche la quota di interessi moratori;
- € 569.589, di cui € 412.070 scadenti oltre l'esercizio successivo, del mutuo chirografario erogato dal Monte dei Paschi di Siena s.p.a. in data 16/11/2018, scadenza 30/06/2029, per l'importo originario di € 1.500.000;
- € 244.056 di cui € 19.336 scadenti oltre l'esercizio successivo, del mutuo chirografario erogato in data 18/01/2021 della Banca di Credito Cooperativo di Castagneto Carducci, scadenza 17/01/2027, per l'importo originario di € 1.000.000;

- € 977.175 di cui € 706.257 scadenti oltre l'esercizio successivo, del mutuo chirografario erogato dal Monte dei Paschi di Siena s.p.a. in data 09/03/2022, scadenza 30/06/2029, per l'importo originario di € 1.500.000;
- € 667.798, di cui € 610.267 scadenti oltre l'esercizio successivo, del mutuo chirografario erogato da Banca Tema - Terre Etrusche e di Maremma, in data 30/05/2025, scadenza 30/05/2035, per l'importo originario di € 700.000;
- € 600.000, di cui € 590.615 scadenti oltre l'esercizio successivo, del mutuo chirografario erogato da Banca Castagneto Banca 1910 Credito Cooperativo Italiano, in data 30/10/2025, scadenza 29/10/2035, per pari importo originario di € 700.000;
- € 1.048.208, di cui € 907.897 scadenti oltre l'esercizio successivo, del mutuo chirografario erogato da Banca Tema - Terre Etrusche e di Maremma, in data 17/05/2022, scadenza 17/05/2032, per l'importo originario di € 1.250.000.

Si precisa che nei debiti verso banche per finanziamenti ed interessi è contenuto anche il debito per gli interessi in moratoria pari a complessivi € 40.785 di cui € 37.387 scadenti oltre l'esercizio successivo.

Si precisa anche che per il dettaglio della quota dei debiti con durata residua superiore a cinque anni sono state considerate le quote scadenti oltre l'esercizio 2030.

La voce debiti verso fornitori, esposta al netto delle note di credito da ricevere pari ad € 96.625, comprende debiti verso fornitori per € 954.778 e fatture da ricevere per € 520.849.

La voce debiti tributari, che accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, comprende prevalentemente le ritenute sui lavoratori dipendenti pari ad € 51.113 relative al solo mese di dicembre, pagate a gennaio.

I debiti verso gli istituti di previdenza e sicurezza sociale sono costituiti prevalentemente dai contributi INPS per i dipendenti pari a complessivi € 150.687 comprensivi anche del debito per quattordicesima, ferie e permessi da liquidare.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2025 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Estero	Totale
Debiti verso banche	8.767.084	-	8.767.084
Debiti verso altri finanziatori	475	-	475
Acconti	294.864	-	294.864
Debiti verso fornitori	1.350.254	28.748	1.379.002
Debiti tributari	53.348	-	53.348
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	163.408	-	163.408
Altri debiti	441.645	-	441.645
Debiti	11.071.078	28.748	11.099.826

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	2.780.155	2.780.155	5.986.929	8.767.084
Debiti verso altri finanziatori	-	-	475	475
Acconti	-	-	294.864	294.864
Debiti verso fornitori	-	-	1.379.002	1.379.002
Debiti tributari	-	-	53.348	53.348
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	163.408	163.408
Altri debiti	-	-	441.645	441.645
Totale debiti	2.780.155	2.780.155	8.319.671	11.099.826

Nel dettaglio i debiti assistiti da garanzie reali:

- € 1.721.776 mutuo ipotecario contratto con il Monte dei Paschi di Siena S.p.a. per l'importo originario di € 2.500.000, garantito da ipoteca pari ad € 5.000.000 iscritta sull'immobile sito in Grosseto via Tripoli n. 33 sede del Teatro Moderno;
- € 1.058.380 mutuo ipotecario contratto con Banca Tema - Terre Etrusche e della Maremma per importo originario di € 1.500.000 garantito da ipoteca pari ad € 3.000.000 iscritta sull'immobile (ex-mattatoio) sito in Grosseto, Via Monte Rosa n. 12.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non risultano finanziamenti effettuati dai soci.

Ratei e risconti passivi

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci che compongono la voce dei ratei e dei risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	69.835	(24.135)	45.700
Risconti passivi	202.996	(28.555)	174.441
Totale ratei e risconti passivi	272.831	(52.689)	220.142

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
10.754.489	10.540.296	214.193

Descrizione	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	10.011.855	9.611.940	399.915
Variazioni rimanenze prodotti	2.106.082	(37.778)	2.143.860
Variazioni lavori in corso su ordinazione	(1.810.914)	435.219	(2.246.133)
Altri ricavi e proventi	447.466	530.915	(83.449)
Totale	10.754.489	10.540.296	214.193

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite merci	312.155
Prestazioni di servizi	9.513.711
Fitti attivi	185.989
Totale	10.011.855

La suddivisione per area geografica è irrilevante.

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

La società non ha conseguito, nel corso dell'esercizio, proventi da partecipazioni.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	436.346
Altri	463
Totale	436.809

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	76.515	76.515
Interessi fornitori	134	134
Interessi medio credito	359.831	359.831
Interessi su finanziamenti	329	329
Totale	436.809	436.809

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

Non sono iscritti in bilancio nè elementi di ricavo, né elementi di costo di entità o incidenza eccezionali.

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

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
46.079	59.020	(12.941)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	491.200	80.170
Totale differenze temporanee imponibili	28.027	-
Differenze temporanee nette	(463.173)	(80.170)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(118.327)	(3.127)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	7.166	-
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(111.161)	(3.127)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
ACC.TO AD ALTRI FONDI RISCHI	2.000	-	2.000	24,00%	480	-	-
ACC.TO AL F.DO RIS. P/CONTR.LEG.	7.000	-	7.000	24,00%	1.680	3,90%	273
RIVALUT. DL 185/08 VAL.FAB.	73.170	-	73.170	24,00%	17.561	3,90%	2.854
F.DO RISCHI E SVAL. CREDITI	375.442	-	375.442	24,00%	90.106	-	-
PERDITA FISCALE 2023	63.440	(29.852)	33.588	24,00%	8.061	-	-

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
CREDITO ACCISE ENERGIA 2016	3.736	3.736	24,00%	897
CREDITO ACCISE ENERGIA 2017	24.291	24.291	24,00%	5.830

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali						
di esercizi precedenti	33.588			63.440		
Totale perdite fiscali	33.588			63.440		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	33.588	24,00%	8.061	63.440	24,00%	15.226

Nota integrativa, altre informazioni

Non sussistono patrimoni dedicati a specifici affari.

Non sussistono finanziamenti dedicati a specifici affari.

La società non ha realizzato con parti correlate operazioni non concluse alle normali condizioni di mercato.

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali, da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività della società è sottoposta alla direzione e al coordinamento del Comune di Grosseto.

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, riportato per categoria viene riportato nella tabella seguente.

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	25
Operai	59
Totale Dipendenti	85

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello degli enti pubblici comparto regioni e autonomie locali.

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

I compensi spettanti all'Amministratore Unico e al Sindaco Unico sono sintetizzati nella tabella.

In conformità all'art. 2427 comma 1 numero 16 del Codice Civile si precisa che agli stessi non sono stati concessi anticipazioni o crediti; non sono state inoltre prestate garanzie a loro favore e/o assunti impegni per loro conto.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	22.210	12.480

Titoli emessi dalla società

Non esistono titoli o valori simili emessi dalla società.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Non esistono strumenti finanziari emessi dalla società.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Come evidenziato precedentemente sono presenti due ipoteche dell'importo complessivo di € 8.000.000 iscritte sugli immobili di proprietà della società.

Non esistono impegni assunti dalla società, né passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Per completezza d'informazione si ricorda che il Comune di Grosseto ha rilasciato a favore della Banca Infrastrutture Innovazione e Sviluppo e della Banca Popolare dell'Etruria e del Lazio, numero due fidejussioni specifiche ai sensi dell'art. 207 comma 1 del D.Lgs., rispettivamente dell'importo di € 5.300.000 e di € 1.500.000, a garanzia dei finanziamenti concessi per pari importo alla società "Investia s.r.l." incorporata per fusione dal 01 gennaio 2014.

	Importo
Garanzie	8.000.000
di cui reali	8.000.000

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

Non sono presenti strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del codice civile.

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

Nel corso dell'esercizio, la Società non ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici rilevanti di cui alla Legge 124/2017, art. 1, comma 125. Si ricorda che tutti gli aiuti di stato e de minimis ricevuti sono comunque pubblicati nel Registro Nazionale degli aiuti di stato.

Nota integrativa, parte finale

La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta con chiarezza, in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società nonché il risultato economico dell'esercizio.

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio di € 7.686,00 se ne propone il rinvio a nuovo, avendo la Riserva Legale raggiunto un quinto del capitale sociale.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2025 e la proposta sopra indicata.

Grosseto, 31 marzo 2026

Il Presidente del C.d.a.

Amedeo Vasellini

Dichiarazione di conformità del bilancio

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite Camera di Commercio di Grosseto autorizzata con provvedimento DIR.REG. TOSCANA n. 33242 del 12.07.2016

Il sottoscritto Amedeo Vasellini in qualità di legale rappresentante pro tempore dichiara che il presente documento informatico è conforme all'originale trascritto sui libri sociali della società.