

TERRECABLATE RETI E SERVIZI SRL - SOCIETA' BENEFIT

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

| Dati anagrafici | |
|--|---|
| Sede in | Viale TOSELLI 9/A SIENA 53100 SI Italia |
| Codice Fiscale | 01169690524 |
| Numero Rea | SI 126007 |
| P.I. | 01169690524 |
| Capitale Sociale Euro | 1.100.000 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 612000 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | si |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | si |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2025 | 31-12-2024 |
|--|------------|------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 1) costi di impianto e di ampliamento | 0 | 0 |
| 2) costi di sviluppo | 0 | 0 |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 0 | 8.008 |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 0 | 0 |
| 5) avviamento | 0 | 27.200 |
| 6) immobilizzazioni in corso e acconti | 133.300 | - |
| 7) altre | 0 | 136.404 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 133.300 | 171.612 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 2) impianti e macchinario | 9.485.771 | 9.261.208 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 0 | 0 |
| 4) altri beni | 112.299 | 61.722 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 9.598.070 | 9.322.930 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 2) crediti | | |
| d-bis) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 18.657 | 18.657 |
| Totale crediti verso altri | 18.657 | 18.657 |
| Totale crediti | 18.657 | 18.657 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 18.657 | 18.657 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 9.750.027 | 9.513.199 |
| C) Attivo circolante | | |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.752.992 | 991.656 |
| Totale crediti verso clienti | 1.752.992 | 991.656 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 214.071 | 229.930 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 1.083 | 4.333 |
| Totale crediti tributari | 215.154 | 234.263 |
| 5-ter) imposte anticipate | 103.400 | - |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 769.570 | 22.572 |
| Totale crediti verso altri | 769.570 | 22.572 |
| Totale crediti | 2.841.116 | 1.248.491 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | |
| 6) altri titoli | 130.000 | 70.000 |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 130.000 | 70.000 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 274.884 | 561.581 |
| 3) danaro e valori in cassa | 670 | 179 |
| Totale disponibilità liquide | 275.554 | 561.760 |
| Totale attivo circolante (C) | 3.246.670 | 1.880.251 |

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| D) Ratei e risconti | 140.097 | 141.296 |
| Totale attivo | 13.136.794 | 11.534.746 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 1.100.000 | 1.100.000 |
| IV - Riserva legale | 180.994 | 156.298 |
| V - Riserve statutarie | 395.006 | 395.006 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Riserva straordinaria | 2.025.892 | 1.656.656 |
| Riserva da riduzione capitale sociale | 8.091 | 8.091 |
| Totale altre riserve | 2.033.983 | 1.664.747 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 730.772 | 493.933 |
| Totale patrimonio netto | 4.440.755 | 3.809.984 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 473.033 | 423.020 |
| D) Debiti | | |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 875.045 | 871.379 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 1.055.342 | 1.930.387 |
| Totale debiti verso banche | 1.930.387 | 2.801.766 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.748.935 | 1.285.037 |
| Totale debiti verso fornitori | 1.748.935 | 1.285.037 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 484.650 | 245.892 |
| Totale debiti tributari | 484.650 | 245.892 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 61.937 | 52.687 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 61.937 | 52.687 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 49.915 | 58.334 |
| Totale altri debiti | 49.915 | 58.334 |
| Totale debiti | 4.275.824 | 4.443.716 |
| E) Ratei e risconti | 3.947.182 | 2.858.026 |
| Totale passivo | 13.136.794 | 11.534.746 |

Conto economico

| | 31-12-2025 | 31-12-2024 |
|---|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 6.127.105 | 5.713.766 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 855.426 | 109.072 |
| Totale altri ricavi e proventi | 855.426 | 109.072 |
| Totale valore della produzione | 6.982.531 | 5.822.838 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 16.849 | 30.047 |
| 7) per servizi | 1.524.489 | 1.252.430 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 1.498.738 | 1.495.753 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 1.028.198 | 897.928 |
| b) oneri sociali | 315.399 | 246.676 |
| c) trattamento di fine rapporto | 66.092 | 60.986 |
| e) altri costi | 2.801 | 77.896 |
| Totale costi per il personale | 1.412.490 | 1.283.486 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 205.079 | 102.517 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 1.137.112 | 782.058 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 8.795 | - |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 1.350.986 | 884.575 |
| 14) oneri diversi di gestione | 61.191 | 83.758 |
| Totale costi della produzione | 5.864.743 | 5.030.049 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 1.117.788 | 792.789 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 1.932 | 19.223 |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 2.799 | 19.061 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 2.799 | 19.061 |
| Totale altri proventi finanziari | 4.731 | 38.284 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 82.190 | 124.883 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 82.190 | 124.883 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (77.459) | (86.599) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 1.040.329 | 706.190 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 412.957 | 212.257 |
| imposte differite e anticipate | (103.400) | - |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 309.557 | 212.257 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 730.772 | 493.933 |

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 | 730.772 | 493.933 |
| Imposte sul reddito | 309.557 | 212.257 |
| Interessi passivi/(attivi) | 77.459 | 86.599 |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività | (1) | (4.895) |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 1.117.787 | 787.894 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 1.342.191 | 884.575 |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari | 66.092 | 60.986 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 1.408.283 | 945.561 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 2.526.070 | 1.733.455 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | (761.336) | 108.378 |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | 463.898 | 221.049 |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | 1.199 | 5.060 |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | 1.089.156 | 66.556 |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto | (689.888) | (154.088) |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | 103.029 | 246.955 |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 2.629.099 | 1.980.410 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (77.459) | (86.599) |
| (Imposte sul reddito pagate) | (211.369) | (219.133) |
| Altri incassi/(pagamenti) | (16.079) | (23.580) |
| Totale altre rettifiche | (304.907) | (329.312) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 2.324.192 | 1.651.098 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (1.412.252) | (1.038.869) |
| Disinvestimenti | 1 | 4.895 |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (166.767) | (68.838) |
| Attività finanziarie non immobilizzate | | |
| (Investimenti) | (60.000) | (70.000) |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (1.639.018) | (1.172.812) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | 3.666 | 79.353 |
| (Rimborso finanziamenti) | (875.045) | (939.034) |
| Mezzi propri | | |
| (Rimborso di capitale) | (100.001) | (149.999) |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (971.380) | (1.009.680) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | (286.206) | (531.394) |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 561.581 | 1.203.645 |

| | | |
|---|---------|-----------|
| Danaro e valori in cassa | 179 | 906 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 561.760 | 1.204.551 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 274.884 | 561.581 |
| Danaro e valori in cassa | 670 | 179 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 275.554 | 561.760 |

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

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2025, di cui la presente Nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, c.1, C.C., è stato predisposto in ipotesi di funzionamento e di continuità aziendale e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute. E' redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Qualora gli effetti derivanti dagli obblighi di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa siano irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta essi potranno non essere osservati ed il loro mancato rispetto verrà evidenziato nel prosieguo della presente nota integrativa.

La citazione delle norme fiscali è riferita alle disposizioni del Testo unico delle imposte sui redditi (TUIR) DPR 917 /1986 e successive modificazioni e integrazioni.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

La presente Nota integrativa è redatta nel rispetto dei vincoli posti dalla tassonomia XBRL attualmente in vigore.

Principi di redazione

Principi generali di redazione del bilancio

Ai sensi dell'art. 2423, c. 2, C.C. il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti postulati generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo **prudenza**. A tal fine sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati rilevati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo; inoltre gli eventuali elementi eterogenei componenti le singole voci sono stati valutati separatamente;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della **sostanza** dell'operazione o del contratto; in altri termini si è accertata la correttezza dell'iscrizione o della cancellazione di elementi patrimoniali ed economici sulla base del confronto tra i principi contabili ed i diritti e le obbligazioni desunte dai termini contrattuali delle transazioni;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di **competenza** dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. Si evidenzia come i costi siano correlati ai ricavi dell'esercizio;
- la valutazione delle componenti del bilancio è stata effettuata nel rispetto del principio della "**costanza nei criteri di valutazione**", vale a dire che i criteri di valutazione utilizzati non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente, salvo le eventuali deroghe necessarie alla rappresentazione veritiera e corretta dei dati aziendali;
- la **rilevanza** dei singoli elementi che compongono le voci di bilancio è stata giudicata nel contesto complessivo del bilancio tenendo conto degli elementi sia qualitativi che quantitativi;
- si è tenuto conto della **comparabilità** nel tempo delle voci di bilancio; pertanto, per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, salvo i casi eccezionali di incomparabilità o inadattabilità di una o più voci;
- il processo di formazione del bilancio è stato condotto nel rispetto della **neutralità** del redattore.

La struttura dello Stato patrimoniale e del Conto economico è la seguente:

- lo Stato patrimoniale ed il Conto economico riflettono le disposizioni degli articoli 2423-ter, 2424 e 2425 del C.C.;
- l'iscrizione delle voci di Stato patrimoniale e Conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt. 2424-bis e 2425-bis del C.C. .

Il Rendiconto finanziario è stato redatto in conformità all'art. 2425-ter del C.C. e nel rispetto di quanto disciplinato nel principio contabile OIC 10 "Rendiconto finanziario".

La Nota integrativa, redatta in conformità agli artt. 2427 e 2427-bis del C.C. e alle altre norme del Codice Civile diverse dalle precedenti, nonché in conformità a specifiche norme di legge diverse dalle suddette, contiene, inoltre, tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire la rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Ai sensi dell'art. 2423-bis, c.1, n.1, C.C., la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività. A tal riguardo, si evidenzia che, pur in presenza di un contesto macroeconomico e geopolitico ancora

caratterizzato da elementi di incertezza - connessi, in particolare, alle persistenti tensioni internazionali e all'evoluzione delle politiche monetarie - nel corso dell'esercizio 2025 non si sono manifestati effetti negativi rilevanti sull'andamento della società. In particolare, i ricavi dell'esercizio non hanno evidenziato contrazioni significative, confermando la sostanziale tenuta dell'attività operativa.

L'Amministratore Unico ha maturato una ragionevole aspettativa che la società potrà continuare la sua esistenza operativa in un futuro prevedibile, mantenendo altresì la capacità di costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito. Pertanto si ritiene appropriato il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2025.

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

Si dà atto che nel presente bilancio non si sono verificati casi eccezionali che comportino il ricorso alla deroga di cui al quinto comma dell'art. 2423.

Correzione di errori rilevanti

Si dà evidenza che nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio non sono stati riscontrati errori rilevanti.

Criteri di valutazione applicati

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificamente nell'art. 2426 e nelle altre norme del C.C..

Per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopra richiamate si è fatto ricorso ai principi contabili nazionali predisposti dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Altre informazioni

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio la società ha continuato con soddisfazione la propria attività con particolare attenzione ai principi di condivisione del bene comune caratteristici della propria natura di società benefit.

Nota integrativa, attivo

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2025, compongono l'Attivo di Stato patrimoniale.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le immobilizzazioni immateriali comprendono:

- oneri pluriennali (costi di impianto e di ampliamento; costi di sviluppo);
- beni immateriali (diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno; concessioni, licenze, marchi e diritti simili);
- avviamento;
- immobilizzazioni immateriali in corso;
- altre immobilizzazioni immateriali.

Esse risultano iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo dei relativi oneri accessori. Tali immobilizzazioni sono esposte in bilancio alla voce B.I. dell'attivo dello Stato patrimoniale e ammontano, al netto dei fondi, a euro 133.300.

I **beni immateriali**, ossia quei beni non monetari che di norma rappresentano diritti giuridicamente tutelati, sono iscritti nell'attivo patrimoniale in quanto:

- risultano individualmente identificabili (ossia scorporati dalla società e trasferibili) o derivano da diritti contrattuali o da altri diritti legali;
- il loro costo è stimabile con sufficiente attendibilità;
- la società acquisisce il potere di usufruire dei benefici economici futuri derivanti dal bene stesso e può limitarne l'accesso da parte di terzi.

Gli **oneri pluriennali**, interamente ammortizzati, sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale, con il consenso, ove esistente, del Revisore Unico, in quanto risulta 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, tenendo in debito conto il principio della prudenza. Se in esercizi successivi a quello di capitalizzazione venisse meno detta condizione, si provvederà a svalutare l'immobilizzazione.

L'**avviamento**, interamente ammortizzato, acquisito a titolo oneroso è stato iscritto nell'attivo, con il consenso, ove richiesto, del Revisore Unico, a seguito di conferimento di ramo d'azienda, il cui importo fu determinato dalla perizia asseverata redatta del Dott. Bartalini Stefano.

Le immobilizzazioni immateriali in corso

La voce si riferisce ad acconti versati in ragione del contratto intercorso con il CUS Siena per l'acquisto del diritto di nining per 20 anni sul costruendo palazzetto dello sport.

Sono iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale, alla voce B.I.6, per euro 133.300.

Ammortamento

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o costo. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto, infatti, 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 cui si riferisce.

Il piano di ammortamento applicato, "a quote costanti", non si discosta da quello utilizzato per gli esercizi precedenti per quanto riguarda l'Avviamento.

Relativamente a tutte le altre immobilizzazioni immateriali gli Amministratori hanno adottato politiche straordinarie di calcolo degli ammortamenti ritenendo opportuno accelerare il normale periodo di ammortamento azzerando il

valore delle immobilizzazioni immateriali iscritte in bilancio.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

| | |
|---------------------|----------|
| Saldo al 31/12/2025 | 133.300 |
| Saldo al 31/12/2024 | 171.612 |
| Variazioni | -171.612 |

Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali iscritte nella voce B.I dell'attivo.

| | Costi di impianto e di ampliamento | Costi di sviluppo | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|------------------------------------|-------------------|---|---|------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | | | |
| Costo | 6.127 | 693.855 | 117.315 | 2.000 | 850.000 | - | 2.297.922 | 3.967.219 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 6.127 | 693.855 | 109.307 | 2.000 | 822.800 | - | 2.161.518 | 3.795.607 |
| Valore di bilancio | 0 | 0 | 8.008 | 0 | 27.200 | - | 136.404 | 171.612 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | - | - | - | - | - | 26.128 | 26.128 |
| Ammortamento dell'esercizio | - | - | 8.008 | - | 27.200 | - | 169.871 | 205.079 |
| Altre variazioni | - | - | - | - | - | - | 7.339 | 7.339 |
| Totale variazioni | - | - | (8.008) | - | (27.200) | - | (136.404) | (171.612) |
| Valore di fine esercizio | | | | | | | | |
| Costo | 6.127 | 693.855 | 117.315 | 2.000 | 850.000 | 133.300 | 2.324.050 | 4.126.647 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 6.127 | 693.855 | 117.315 | 2.000 | 850.000 | - | 2.324.050 | 3.993.347 |
| Valore di bilancio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 133.300 | 0 | 133.300 |

Immobilizzazioni materiali

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte nell'attivo dello Stato patrimoniale alla sotto-classe B.II al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei relativi oneri accessori direttamente imputabili, per complessivi euro 9.598.070, rispecchiando la seguente classificazione:

- 2) impianti e macchinario;
- 3) attrezzature industriali e commerciali;
- 4) altri beni.

I costi "incrementativi" sono stati eventualmente computati sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero, infine, di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Ogni altro costo

affidente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato al Conto economico.

Processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali

L'ammortamento è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene.

Il metodo di ammortamento applicato per l'esercizio chiuso al 31/12/2025 non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti per tutti i beni materiali ad eccezione di quelli rientranti nella categoria Impianti e macchinari denominata "apparati di rete". Per quest'ultima categoria gli Amministratori hanno adottato politiche straordinarie di calcolo ritenendo opportuno accelerare il normale periodo di ammortamento azzerando il valore delle immobilizzazioni materiali relative alla suddetta categoria.

Sulla base della residua possibilità di utilizzazione, i coefficienti adottati nel processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali, salvo quando sopra specificato relativamente agli "apparati di rete" sono i seguenti:

| Descrizione | Coefficienti ammortamento |
|--|---------------------------|
| Impianti e macchinari | |
| Impianti Specifici | 20% |
| Infrastrutture e reti di accesso | 4% - 6,67% |
| Impianti generici | 20% |
| Apparati di trasporto | 20% |
| Autovetture, motoveicoli e simili | |
| Autovetture | 25% |
| Altri beni | |
| Mobili e macchine ufficio | 12% |
| Macchine ufficio elettroniche e computer | 20% |
| App. Telefonici e mobili | 20% |

I coefficienti di ammortamento non hanno subito modifiche rispetto all'esercizio precedente.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

| | |
|---------------------|-----------|
| Saldo al 31/12/2025 | 9.598.070 |
| Saldo al 31/12/2024 | 9.322.930 |
| Variazioni | 275.140 |

Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali iscritte nella voce B. II dell'attivo.

| | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 16.267.839 | 3.236 | 259.666 | 16.530.741 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 7.006.631 | 3.236 | 197.944 | 7.207.811 |
| Valore di bilancio | 9.261.208 | 0 | 61.722 | 9.322.930 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 1.343.458 | - | 74.793 | 1.418.251 |
| Ammortamento dell'esercizio | 1.112.896 | - | 24.215 | 1.137.111 |
| Altre variazioni | (6.000) | - | - | (6.000) |
| Totale variazioni | 224.562 | - | 50.578 | 275.140 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 17.611.297 | 3.236 | 334.459 | 17.948.992 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 8.125.526 | 3.236 | 222.160 | 8.350.922 |
| Valore di bilancio | 9.485.771 | 0 | 112.299 | 9.598.070 |

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione dei beni di proprietà della società.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio in commento, alcuna operazione di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

B III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Nello Stato patrimoniale del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2025, le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte ai seguenti valori:

| | |
|---------------------|--------|
| Saldo al 31/12/2025 | 18.657 |
| Saldo al 31/12/2024 | 18.657 |
| Variazioni | 0 |

In questa voce sono iscritti anche crediti per depositi cauzionali relativi ad utenze.

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

I crediti in esame, classificati nelle immobilizzazioni finanziarie, sono iscritti alla voce B.III.2 per euro 18.657 e rappresentano effettivamente un'obbligazione di terzi verso la società.

Nel bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2025 **non sono presenti** strumenti finanziari derivati attivi, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nel seguente prospetto della tassonomia XBRL sono indicati, distintamente per ciascuna voce, i totali dei crediti immobilizzati nonché l'eventuale ammontare scadente oltre i cinque anni. Nella determinazione della scadenza si è tenuto conto delle condizioni contrattuali e, ove del caso, della situazione di fatto.

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti immobilizzati verso altri | 18.657 | 0 | 18.657 | 18.657 |
| Totale crediti immobilizzati | 18.657 | 0 | 18.657 | 18.657 |

Sulla base delle indicazioni fornite dall'OIC 15, di seguito si riporta la natura dei debitori e la composizione della voce B.III.2.d-bis) "crediti verso altri", iscritta nell'attivo di Stato patrimoniale per complessivi euro 18.657.

| Descrizione | Importo |
|---------------------------------------|---------|
| Deposito cauzionale affitto | 15.000 |
| Deposito cauzionale energia elettrica | 3.657 |

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

La società non detiene partecipazioni in imprese controllate.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

La società non detiene partecipazioni in imprese collegate.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del n. 6 c. 1 dell'art. 2427 C.C., in riferimento all'indicazione della ripartizione per aree geografiche dei crediti, si precisa che tutti i crediti immobilizzati presenti in bilancio sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

In ossequio al disposto dell'art. 2427-*bis* c. 1, n. 2 C.C., si segnala che non sono presenti nel patrimonio immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value.

Attivo circolante

Voce C – Variazioni dell'Attivo Circolante

L'Attivo circolante raggruppa, sotto la lettera "C", le seguenti sottoclassi della sezione "Attivo" dello Stato patrimoniale:

- Sottoclasse II - Crediti;
- Sottoclasse IV - Disponibilità Liquide

L'ammontare dell'Attivo circolante al 31/12/2025 è pari a euro 3.246.670. Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in aumento pari a euro 1.366.419.

Di seguito sono forniti, secondo lo schema dettato dalla tassonomia XBRL, i dettagli (criteri di valutazione, movimentazione, ecc.) relativi a ciascuna di dette sottoclassi e delle voci che le compongono.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2025, la sottoclasse dell'Attivo C.II Crediti accoglie le seguenti voci:

- 1) verso clienti
- 5-bis) crediti tributari
- 5-ter) imposte anticipate
- 5-quater) verso altri

La classificazione dei crediti nell'Attivo circolante è effettuata secondo il criterio di destinazione degli stessi rispetto all'attività ordinaria di gestione.

Crediti commerciali

Si precisa che la società non ha proceduto alla valutazione dei crediti commerciali al costo ammortizzato, né all'attualizzazione degli stessi in quanto tutti i crediti commerciali rilevati hanno scadenza inferiore a 12 mesi.

Pertanto i crediti commerciali, di cui alla voce C.II.1), sono stati iscritti in bilancio al valore presumibile di realizzazione, che corrisponde alla differenza tra il valore nominale e il fondo svalutazione crediti costituito nel corso degli esercizi precedenti, del tutto adeguato ad ipotetiche insolvenze ed incrementato della quota accantonata nell'esercizio.

Al fine di tenere conto di eventuali perdite, al momento non attribuibili ai singoli crediti, ma fondatamente prevedibili, è stato accantonato al fondo svalutazione crediti un importo pari a 8.794,94.

Credito d'imposta

Nella voce C.II 5-bis dell'attivo di Stato patrimoniale, tra i crediti tributari, risulta imputato l'ammontare crediti tributari del credito d'imposta BONUS ART.

L'importo iscritto in bilancio a tale titolo è di euro 7.377.

Imposte anticipate

Le imposte anticipate, iscritte alla voce C.II.5-ter dell'attivo di Stato Patrimoniale, pari ad € 103.400 sono state rilevate sulle differenze temporanee tra ammortamento civilistico e fiscale, ritenendo probabile il recupero basato sui piani aziendali.

Crediti v/altri

I "Crediti verso altri" iscritti in bilancio sono esposti al valore nominale, che coincide con il presumibile valore di realizzazione.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Voce CII - Variazioni dei Crediti

L'importo totale dei Crediti è collocato nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse "C.II" per un importo complessivo di euro 2.841.116.

Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle singole voci che compongono i crediti iscritti nell'attivo circolante.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 991.656 | 761.336 | 1.752.992 | 1.752.992 | - |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 234.263 | (19.109) | 215.154 | 214.071 | 1.083 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | - | 103.400 | 103.400 | | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 22.572 | 746.998 | 769.570 | 769.570 | - |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 1.248.491 | 1.592.625 | 2.841.116 | 2.736.633 | 1.083 |

Non esistono crediti iscritti nell'Attivo Circolante aventi durata residua superiore a cinque anni.

Natura e composizione Crediti tributari

| Descrizione | Importo |
|-----------------------------------|---------|
| Credito ritenute interessi attivi | 728 |
| Crediti d'imposta | 7.377 |
| Acconti IRES | 168.023 |
| Acconti IRAP | 39.026 |

Natura e composizione Crediti v/altri

Sulla base delle indicazioni fornite dall'OIC 15, di seguito si riporta la natura dei debitori e la composizione della voce C.II.5-quater) "crediti verso altri", iscritta nell'attivo di Stato patrimoniale per complessivi euro 769.570. Tale voce rappresenta l'importo liquidato sulla base della sentenza sotto indicata della Corte di Appello di Roma.

| Descrizione | Importo |
|------------------------------------|---------|
| Spettanze su sentenza n. 1696/2025 | 769.570 |

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del n. 6 dell'art. 2427 C.C., in riferimento all'indicazione della ripartizione per aree geografiche dei crediti, si precisa che tutti i crediti dell'attivo circolante presenti in bilancio sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione (art. 2427 n. 6-ter C. C.)

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Alla data di chiusura dell'esercizio la società detiene un FONDO COMUNE DI INVESTIMENTO per un valore al 31/12/2025 di € 130.000 relativo ad accantonamenti di somme da destinare alla copertura degli importi che saranno dovuti al personale dipendente al momento della cessazione del rapporto di lavoro per trattamento di fine rapporto.

Nel bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2025 **non sono presenti** strumenti finanziari derivati attivi, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Altri titoli non immobilizzati | 70.000 | 60.000 | 130.000 |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 70.000 | 60.000 | 130.000 |

Disponibilità liquide

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le disponibilità liquide, esposte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse "C.IV per euro 275.554, corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche e alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale.

Il prospetto che segue espone il dettaglio dei movimenti delle singole voci che compongono le Disponibilità liquide.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 561.581 | (286.697) | 274.884 |
| Denaro e altri valori in cassa | 179 | 491 | 670 |
| Totale disponibilità liquide | 561.760 | (286.206) | 275.554 |

Ratei e risconti attivi

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nella classe D. "Ratei e risconti", esposta nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. In particolare sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità delle quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti attivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2025 ammontano a euro 140.097.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le variazioni esposte nel seguente prospetto.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi | 27.121 | (11.263) | 15.858 |
| Risconti attivi | 114.175 | 10.064 | 124.239 |
| Totale ratei e risconti attivi | 141.296 | (1.199) | 140.097 |

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale.

Nota integrativa, 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'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2025, compongono il Patrimonio netto e il Passivo di Stato patrimoniale.

Patrimonio netto

Il **patrimonio netto** è la differenza tra le attività e le passività di bilancio. Le voci del patrimonio netto sono iscritte nel passivo dello Stato patrimoniale alla classe A "Patrimonio netto" con la seguente classificazione:

I – Capitale

IV – Riserva legale

V – Riserve statutarie

VI – Altre riserve, distintamente indicate

IX – Utile (perdita) dell'esercizio

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voce A – Variazioni del Patrimonio Netto

Il patrimonio netto ammonta a euro 4.440.755 ed evidenzia una variazione in aumento di euro 630.771.

Di seguito si evidenziano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del patrimonio netto, come richiesto dall'art. 2427 c.1 n. 4 C.C., nonché la composizione della voce "Varie Altre riserve".

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | | Altre variazioni | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|--|--------------------|------------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi | | |
| Capitale | 1.100.000 | - | - | - | | 1.100.000 |
| Riserva legale | 156.298 | - | - | 24.697 | | 180.994 |
| Riserve statutarie | 395.006 | - | - | - | | 395.006 |
| Altre riserve | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 1.656.656 | - | - | 369.236 | | 2.025.892 |
| Riserva da riduzione capitale sociale | 8.091 | - | - | - | | 8.091 |
| Totale altre riserve | 1.664.747 | - | - | 369.236 | | 2.033.983 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 493.933 | 100.000 | 393.933 | - | 730.772 | 730.772 |
| Totale patrimonio netto | 3.809.984 | 100.000 | 393.933 | 393.933 | 730.772 | 4.440.755 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le riserve del patrimonio netto possono essere utilizzate per diverse operazioni a seconda dei loro vincoli e della loro natura. La nozione di distribuibilità della riserva può non coincidere con quella di disponibilità. La disponibilità riguarda la possibilità di utilizzazione della riserva (ad esempio per aumenti gratuiti di capitale), la distribuibilità riguarda invece la possibilità di erogazione ai soci (ad esempio sotto forma di dividendo) di somme prelevabili in tutto o in parte dalla relativa riserva. Pertanto, disponibilità e distribuibilità possono coesistere o meno.

L'origine, la possibilità di utilizzazione e la distribuibilità, nonché l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto contabile, risultano evidenziate nel prospetto seguente.

| | Importo | Origine / natura |
|--------------------|-----------|------------------|
| Capitale | 1.100.000 | |
| Riserva legale | 180.994 | B |
| Riserve statutarie | 395.006 | A-B-C-D-E |
| Altre riserve | | |

| | Importo | Origine / natura |
|---------------------------------------|-----------|------------------|
| Riserva straordinaria | 2.025.892 | A-B-C-D-E |
| Riserva da riduzione capitale sociale | 8.091 | A-B-C-D-E |
| Totale altre riserve | 2.033.983 | |
| Totale | 3.709.983 | |

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi

Non sono in corso operazioni aventi ad oggetto strumenti derivati con finalità di copertura di flussi finanziari, pertanto non è presente nel patrimonio aziendale alcuna Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi.

Fondi per rischi e oneri

Nel bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2025 non sono presenti fondi per rischi ed oneri.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento fine rapporto

Il trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente, ai sensi dell'art. 2120 C.C..

Costituisce onere retributivo certo iscritto in ciascun esercizio con il criterio della competenza economica.

Ai sensi della L. 27 dicembre 2006, n. 296 (Legge Finanziaria 2007):

- le quote di TFR maturate fino al 31 dicembre 2006 sono rimaste in azienda;
- le quote di TFR maturate a partire dal 1° gennaio 2007, a scelta del dipendente, sono state destinate a forme di previdenza complementare o sono state mantenute in azienda.

Si evidenziano:

- nella classe C del passivo le quote mantenute in azienda, al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R., per euro 473.033;
- nelle voci D.13/D.14 del passivo i debiti relativi alle quote destinate a Fondi di previdenza non ancora versate al 31/12/2025 per euro 4.984. Le quote versate ai suddetti fondi non sono state rivalutate in quanto la rivalutazione è a carico dei Fondi di previdenza stessi.

Il relativo accantonamento è effettuato nel Conto economico alla sotto-voce B.9 c) per euro 66.092.

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

Nel prospetto che segue è fornito il dettaglio dei movimenti intervenuti nel Trattamento di fine rapporto nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio.

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 423.020 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 66.092 |
| Utilizzo nell'esercizio | 16.079 |
| Altre variazioni | 0 |

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|--------------------------|--|
| Totale variazioni | 50.013 |
| Valore di fine esercizio | 473.033 |

Debiti

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

I debiti sono iscritti al loro valore nominale in quanto al società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti.

Debiti di natura finanziaria

In particolare, in bilancio sono stati iscritti i seguenti debiti di natura finanziaria:

- alla voce D 4) verso banche per totali euro 1.930.387, di cui 875.045 scadenti entro l'esercizio successivo;
- alla voce D 7) verso fornitori per euro 1.748.935;
- alla voce D 12) tributari per euro 484.650;
- alla voce D 13) istituti di previdenza per euro 61.937
- alla voce D 14) altri debiti per euro 49.915

Debiti bancari

Si precisa che i debiti entro l'esercizio sono pari ad Euro 875.045 e rappresentano le quote capitale dei mutui che scadranno nel 2025, mentre i debiti per finanziamenti a lungo termine ammontano ad Euro 1.055.342.

Debiti commerciali

La valutazione dei debiti commerciali, iscritti nel Passivo alla voce D.7) per euro 1.748.935 è stata effettuata al valore nominale.

Si precisa che la società non ha proceduto alla valutazione dei debiti commerciali al costo ammortizzato né all'attualizzazione degli stessi, in quanto tutti i debiti commerciali rilevati hanno scadenza inferiore a 12 mesi.

Debiti tributari

I debiti tributari per imposte correnti sono iscritti in base a una realistica stima del reddito imponibile (IRES) e del valore della produzione netta (IRAP) in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle eventuali agevolazioni vigenti e degli eventuali crediti d'imposta in quanto spettanti. Se le imposte da corrispondere sono inferiori ai crediti d'imposta, agli acconti versati e alle ritenute subite, la differenza rappresenta un credito ed è iscritta nell'attivo dello Stato patrimoniale nella voce C.II.5-bis "Crediti tributari".

Altri debiti

Gli Altri debiti, iscritti alla voce D.14 del passivo, sono evidenziati al valore nominale. Di seguito si riporta la composizione di tale voce alla data di chiusura dell'esercizio oggetto del presente bilancio:

| Descrizione | Importo |
|-------------------------|---------|
| Debiti verso dipendenti | 49.422 |
| Debiti verso sindacati | 493 |

Variazioni e scadenza dei debiti

L'importo totale dei debiti è collocato nella sezione "passivo" dello Stato patrimoniale alla classe "D" per un importo complessivo di euro 4.275.824.

Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle singole voci che compongono la classe Debiti.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche | 2.801.766 | (871.379) | 1.930.387 | 875.045 | 1.055.342 |
| Debiti verso fornitori | 1.285.037 | 463.898 | 1.748.935 | 1.748.935 | - |
| Debiti tributari | 245.892 | 238.758 | 484.650 | 484.650 | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 52.687 | 9.250 | 61.937 | 61.937 | - |
| Altri debiti | 58.334 | (8.419) | 49.915 | 49.915 | - |
| Totale debiti | 4.443.716 | (167.892) | 4.275.824 | 3.220.482 | 1.055.342 |

Come richiesto dall'art. 2427 c. 1 n. 6 C.C., nel prospetto è stato indicato, distintamente per ciascuna voce, pure l'ammontare dei debiti di durata residua superiore a cinque anni. Nella determinazione della scadenza si è tenuto conto delle condizioni contrattuali e, ove del caso, della situazione di fatto.

Suddivisione dei debiti per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del n. 6 c. 1 dell'art. 2427 C.C., in riferimento all'indicazione della ripartizione per aree geografiche dei debiti, si precisa che tutti i debiti presenti in bilancio sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del c. 1 n. 6 dell'art. 2427 C.C., si segnala che non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Finanziamenti effettuati dai soci alla società (Art. 2427 c. 1 n. 19-bis C.C.)

La società non ha raccolto alcun tipo di finanziamento presso i propri soci.

Ratei e risconti passivi

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nella classe E."Ratei e risconti" sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

In particolare sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità delle quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti passivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2025 ammontano a euro 3.947.182.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le variazioni esposte nel prospetto che segue.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 115.252 | 5.787 | 121.039 |
| Risconti passivi | 2.742.774 | 1.083.370 | 3.826.144 |
| Totale ratei e risconti passivi | 2.858.026 | 1.089.156 | 3.947.182 |

Nota integrativa, conto economico

Introduzione

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2025, compongono il Conto economico.

In linea con l'OIC 12, si è mantenuta la distinzione tra attività caratteristica ed accessoria, non espressamente prevista dal Codice Civile, per permettere, esclusivamente dal lato dei ricavi, di distinguere i componenti che devono essere classificati nella voce A.1) "Ricavi derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi" da quelli della voce A.5) "Altri ricavi e proventi".

In particolare, nella voce A.1) sono iscritti i ricavi derivanti dall'attività caratteristica o tipica, mentre nella voce A.5) sono iscritti quei ricavi che, non rientrando nell'attività caratteristica o finanziaria, sono stati considerati come aventi natura accessoria.

Diversamente, dal lato dei costi tale distinzione non può essere attuata in quanto il criterio classificatorio del Conto economico normativamente previsto è quello per natura.

Valore della produzione

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale, di abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi e ammontano a euro 6.127.105.

I ricavi non finanziari, riguardanti l'attività accessoria sono stati iscritti alla voce A.5) ed ammontano ad euro 855.426.

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

In relazione a quanto richiesto dall'art. 2427 c. 1 n. 10 C.C., si ritiene non significativo ripartire i ricavi per categorie di attività in quanto la società svolge essenzialmente la sola attività di operatore telefonico.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Con riguardo alla ripartizione per aree geografiche dei ricavi delle vendite e delle prestazioni, di cui all'art. 2427 c. 1 n. 10 C.C., si precisa che tutti i ricavi rilevati nella classe A del Conto economico sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

Costi della produzione

I costi e gli oneri della classe B del Conto economico, classificati per natura, sono stati indicati al netto di resi, sconti di natura commerciale, abbuoni e premi, mentre gli sconti di natura finanziaria sono stati rilevati nella voce C.16, costituendo proventi finanziari.

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci includono anche i costi accessori di acquisto (trasporti, assicurazioni, carico e scarico, ecc.) qualora il fornitore li abbia inclusi nel prezzo di acquisto delle materie e merci. In caso contrario, sono stati iscritti tra i costi per servizi (voce B.7).

Si precisa che l'IVA non recuperabile è stata incorporata nel costo d'acquisto dei beni. Sono stati imputati alle voci B.6, B.7 e B.8 non solo i costi di importo certo risultanti da fatture ricevute dai fornitori, ma anche quelli di importo stimato non ancora documentato, per i quali sono stati effettuati appositi accertamenti.

Si precisa che, dovendo prevalere il criterio della classificazione dei costi "per natura", gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono stati iscritti fra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione, diverse dalle voci B.12 e B.13.

Nel complesso, i costi della produzione di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2025, al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale e degli abbuoni, ammontano a euro 5.864.743.

Proventi e oneri finanziari

Nella classe C del Conto economico sono stati rilevati tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi con l'attività finanziaria dell'impresa, caratterizzata dalle operazioni che generano proventi, oneri, plusvalenze e minusvalenze da cessione, relativi a titoli, partecipazioni, conti bancari, crediti iscritti nelle immobilizzazioni e finanziamenti di qualsiasi natura attivi e passivi, e utili e perdite su cambi.

I proventi e oneri di natura finanziaria sono stati iscritti in base alla competenza economico-temporale.

La sotto-voce C.16 c) e d) "altri proventi finanziari" comprende gli interessi attivi sui c/c e depositi bancari e su altri titoli iscritti nell'attivo circolante rilevati nell'esercizio per Euro 4.731.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli interessi e altri oneri finanziari sono iscritti alla voce C.17 di Conto economico sulla base di quanto maturato nell'esercizio al netto dei relativi risconti.

Le principali voci che compongono il saldo indicato nel C.17 comprende gli interessi passivi sui mutui bancari rilevati nell'esercizio per euro 82.190.

In ottemperanza al disposto dell'art. 2427 c. 1 n. 12 C.C., si fornisce il dettaglio, in base alla loro origine, degli interessi ed oneri finanziari iscritti alla voce C.17 di Conto economico.

| | Interessi e altri oneri finanziari |
|---------------------|------------------------------------|
| Debiti verso banche | 76.501 |
| Altri | 5.689 |
| Totale | 82.190 |

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

La società non ha proceduto ad alcuna svalutazione o rivalutazione o ripristino di valore di attività e passività finanziarie.

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

Nel corso dell'esercizio in commento la società ha rilevato nella voce del Conto economico A 5) "altri ricavi e proventi" l'importo di euro 769.943,80 che scaturisce dall'esito positivo del contenzioso instaurato dalla società nei confronti dello Stato Italiano per l'indebito versamento dei diritti amministrativi cui sono tenute le imprese che prestano servizi di telecomunicazione sulla base della direttiva 2002/20/CE. Tale importo deriva dalla pronuncia della Corte di Appello di Roma, sentenza 1696/2025.

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

In questa voce si rilevano i tributi diretti di competenza dell'esercizio in commento o di esercizi precedenti.

Imposte dirette

Le imposte sono rilevate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto le imposte correnti da liquidare per l'esercizio determinate secondo le aliquote e le norme vigenti, comprese le sanzioni e gli interessi maturati relativi all'esercizio in commento.

Nella considerazione che il bilancio d'esercizio deve essere redatto nel rispetto del principio della competenza economica dei costi e dei ricavi, indipendentemente dal momento in cui avviene la manifestazione finanziaria. Si è proceduto alla rilevazione delle imposte anticipate in quanto le imposte sul reddito hanno la natura di oneri sostenuti dall'impresa nella produzione del risultato economico e, di conseguenza, sono assimilabili agli altri costi da contabilizzare, in osservanza dei principi di competenza e di prudenza, nell'esercizio in cui sono stati contabilizzati i costi ed i ricavi cui dette imposte differite si riferiscono.

Ai fini IRES, l'art. 83 del D.P.R. 917/86 prevede che il reddito d'impresa sia determinato apportando al risultato economico relativo all'esercizio le variazioni in aumento ed in diminuzione per adeguare le valutazioni applicate in sede di redazione del bilancio ai diversi criteri di determinazione del reddito complessivo tassato. Tali differenti

criteri di determinazione del risultato civilistico da una parte e dell'imponibile fiscale dall'altra, possono generare differenze. Di conseguenza, l'ammontare delle imposte dovute, determinato in sede di dichiarazione dei redditi, può non coincidere con l'ammontare delle imposte sui redditi di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Il rendiconto permette di valutare:

- a. le disponibilità liquide prodotte/assorbite dall'attività operativa e le modalità di impiego/copertura;
- b. la capacità della società di affrontare gli impegni finanziari a breve termine;
- c. la capacità della società di autofinanziarsi.

I flussi finanziari presentati nel rendiconto finanziario derivano dall'attività operativa, dall'attività di investimento e dall'attività di finanziamento. La somma algebrica dei suddetti flussi finanziari rappresenta l'incremento o il decremento delle disponibilità liquide avvenuto nel corso dell'esercizio.

I flussi finanziari dall'attività operativa comprendono i flussi che derivano dall'acquisizione, produzione e distribuzione di beni e dalla fornitura di servizi e gli altri flussi non ricompresi nell'attività di investimento e di finanziamento.

Il flusso finanziario derivante dall'attività operativa è determinato con il metodo indiretto, mediante il quale l'utile (o la perdita) dell'esercizio, l'utile (o la perdita) prima delle imposte, è rettificato per tenere conto di tutte quelle variazioni, (ammortamenti di immobilizzazioni, accantonamenti ai fondi rischi e oneri, accantonamenti per trattamento di fine rapporto, svalutazioni per perdite durevoli di valore, variazioni di rimanenze, variazioni di crediti verso clienti e di debiti verso fornitori, variazioni di ratei e risconti attivi/passivi, plusvalenze o minusvalenze derivanti dalla cessione di attività), che hanno lo scopo di trasformare i componenti positivi e negativi di reddito in incassi e pagamenti (cioè in variazioni di disponibilità liquide).

Il flusso finanziario derivante dall'attività operativa è stato determinato con il metodo diretto, evidenziando direttamente i flussi finanziari positivi e negativi lordi derivanti dalle attività incluse nell'attività operativa, in altre parole, il flusso di liquidità è scomposto nelle principali categorie di pagamenti ed incassi lordi.

I flussi finanziari dell'**attività di investimento** comprendono i flussi che derivano dall'acquisto e dalla vendita delle immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie e delle attività finanziarie non immobilizzate. Sono stati quindi rappresentati distintamente i principali incassi o pagamenti derivanti dall'attività di investimento, distinguendoli a seconda delle diverse classi di immobilizzazioni (immateriali, materiali e finanziarie).

I flussi finanziari dell'**attività di finanziamento** comprendono i flussi che derivano dall'ottenimento o dalla restituzione di disponibilità liquide sotto forma di capitale di rischio o di capitale di debito, pertanto sono state distintamente rappresentate le principali categorie di incassi o pagamenti derivanti dall'attività di finanziamento, distinguendo i flussi finanziari derivanti dal capitale di rischio e dal capitale di debito.

Nota integrativa, altre informazioni

Con riferimento all'esercizio chiuso al 31/12/2025, nella presente sezione della Nota integrativa si forniscono, secondo l'articolazione dettata della tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2427 C.C. nonché di altre disposizioni di legge, le seguenti informazioni:

- Dati sull'occupazione
- Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto
- Titoli emessi dalla società
- Informazioni sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società
- Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato patrimoniale
- Informazioni sui patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare
- Informazioni sulle operazioni con parti correlate
- Informazioni sugli accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale
- Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (ivi inclusi eventuali effetti significativi delle variazioni nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio art. 2427 c.1 6-bis C.C.)
- Informazioni relative agli strumenti derivati ex art. 2427-bis C.C.
- Informazioni ex art.1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124
- Proposta di destinazione degli utili o copertura delle perdite

Dati sull'occupazione

Numero medio dei dipendenti ripartito per categorie (art. 2427 c. 1 n. 15 C.C.)

Il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria, è evidenziato nel seguente prospetto:

| | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Impiegati | 27.00 |
| Altri dipendenti | 1.00 |
| Totale Dipendenti | 28.00 |

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

Ammontare complessivo dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto (art. 2427 c. 1 n. 16 C.C.)

I compensi spettanti, le anticipazioni e i crediti concessi agli Amministratori e al Revisore Unico nel corso dell'esercizio in commento, nonché gli impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate, risultano dal seguente prospetto:

| | Amministratori | Sindaci |
|-----------------|----------------|---------|
| Compensi | 31.200 | 6.092 |

I compensi spettanti agli amministratori sono stati attribuiti sulla base dell'apposita delibera di assemblea dei soci, come pure i compensi spettanti al Revisore Unico.

Si precisa che nell'esercizio in commento nessuna anticipazione e nessun credito sono stati concessi ad amministratori e al Revisore Unico, come pure non sono state prestate garanzie o assunti impegni nei confronti dei medesimi.

Titoli emessi dalla società

Azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili emessi dalla società (art. 2427 c. 1 n. 18 C.C.)

La società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili, titoli o altri valori simili.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Numero e caratteristiche degli altri strumenti finanziari emessi dalla società (art. 2427 c. 1 n. 19 C.C.)

La società non ha emesso alcun tipo di strumento finanziario.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni

Gli impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi con effetti obbligatori certi, ma non ancora eseguiti. La società non ha contratto nessun impegno di questo tipo.

Garanzie

Le garanzie non risultanti dallo Stato patrimoniale comprendono le garanzie prestate dalla società, ossia garanzie rilasciate dalla società con riferimento a un'obbligazione propria o altrui. La società non ha rilasciato garanzie di questo tipo.

Passività potenziali

Le passività potenziali rappresentano passività connesse a situazioni già esistenti alla data di bilancio, ma con esito pendente in quanto si risolveranno in futuro, il cui ammontare non può essere determinato se non in modo aleatorio ed arbitrario. La società non ha passività potenziali da segnalare.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati a uno specifico affare (art. 2427 c. 1 n. 20 C.C.)

La società non ha costituito patrimoni destinati a uno specifico affare.

Finanziamenti destinati a uno specifico affare (art. 2427 c. 1 n. 21 C.C.)

La società non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio in commento, contratti di finanziamento destinati a uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni realizzate con parti correlate (art. 2427 c. 1 n. 22-bis C.C.)

Ai fini di quanto previsto dalle vigenti disposizioni, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2025 non sono state effettuate operazioni atipiche e/o inusuali che per significatività e/o rilevanza possano dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale ed alla tutela degli azionisti/soci di minoranza, né con parti correlate né con soggetti diversi dalle parti correlate.

Non esistono contratti stipulati con le parti correlate a valori non di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Natura e obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 22-ter C.C.)

Non sussistono accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale dotati dei requisiti di cui al n. 22-ter dell'art. 2427 C. C.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c. 1 n. 22-quater C.C.)

Successivamente alla chiusura dell'esercizio non si sono rilevati fatti di rilievo tali da essere oggetto di illustrazione nella presente nota integrativa.

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

Informazioni relative al valore equo "fair value" degli strumenti finanziari derivati (art.2427-bis c.1 n.1 C.C.)

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano utilizzati strumenti finanziari derivati, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

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

Commi 125-bis e 125-quinquies - Aiuti contenuti nel Registro nazionale aiuti di Stato

Si rende noto che la società ha beneficiato di aiuti di Stato/aiuti de minimis contenuti nel "Registro nazionale degli aiuti di Stato" di cui all'art. 52 L. 24/12/2012, n. 234, registrati nel predetto sistema, con conseguente pubblicazione nella sezione trasparenza ivi prevista, ad opera dei soggetti che concedono o gestiscono gli aiuti medesimi ai sensi della relativa disciplina.

Per tali aiuti, la pubblicazione nel predetto Registro tiene luogo degli obblighi di pubblicazione in Nota integrativa posti a carico del soggetto beneficiario.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Proposta di destinazione dell'utile di esercizio

Sulla base di quanto esposto si propone di destinare l'utile di esercizio, ammontante a complessivi euro 730.772 , come segue:

- il 5%, pari a euro 36.539, alla riserva legale;
- euro 594.233 alla riserva straordinaria;
- distribuzione ai soci della quota residua che ammonta a euro 100.000.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto MARCO TURCHI, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.