

VALLI DEL BITTO S.P.A. SOCIETA' BENEFIT

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

Dati anagrafici	
Sede in	VIA NAZIONALE 31 23010 GEROLA ALTA (SO)
Codice Fiscale	00815750146
Numero Rea	SO 61732
P.I.	00815750146
Capitale Sociale Euro	251.400 i.v.
Forma giuridica	Societa' Per Azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	Commercio all'ingrosso di prodotti lattiero-caseari e uova (46.33.10)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2025	31-12-2024
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	184.320	202.030
II - Immobilizzazioni materiali	21.511	28.355
III - Immobilizzazioni finanziarie	6.100	6.100
Totale immobilizzazioni (B)	211.931	236.485
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	267.229	300.564
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	101.407	90.801
Totale crediti	101.407	90.801
IV - Disponibilità liquide	131.991	92.693
Totale attivo circolante (C)	500.627	484.058
D) Ratei e risconti	11.991	15.868
Totale attivo	724.549	736.411
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	251.400	251.400
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	31.056	31.056
III - Riserve di rivalutazione	101.371	101.371
IV - Riserva legale	14.773	13.705
VI - Altre riserve	12.442	10.343
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	5.635	1.068
Totale patrimonio netto	416.677	408.943
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	13.167	11.451
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	275.824	265.581
esigibili oltre l'esercizio successivo	18.400	49.744
Totale debiti	294.224	315.325
E) Ratei e risconti	481	692
Totale passivo	724.549	736.411

Conto economico

31-12-2025 31-12-2024

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	542.853	478.847
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	3.176	3.948
altri	23.941	30.014
Totale altri ricavi e proventi	27.117	33.962
Totale valore della produzione	569.970	512.809
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	280.033	251.257
7) per servizi	115.664	102.357
8) per godimento di beni di terzi	7.087	6.960
9) per il personale		
a) salari e stipendi	54.048	58.284
b) oneri sociali	17.663	24.097
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	3.800	4.064
c) trattamento di fine rapporto	3.800	4.064
Totale costi per il personale	75.511	86.445
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	26.896	26.582
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	17.709	17.709
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.187	8.873
Totale ammortamenti e svalutazioni	26.896	26.582
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	33.335	22.646
14) oneri diversi di gestione	5.441	8.262
Totale costi della produzione	543.967	504.509
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	26.003	8.300
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	-	2
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	2
Totale altri proventi finanziari	-	2
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	7.674	2.188
Totale interessi e altri oneri finanziari	7.674	2.188
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(7.674)	(2.186)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	18.329	6.114
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	12.694	5.046
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	12.694	5.046
21) Utile (perdita) dell'esercizio	5.635	1.068

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2025, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 5.635 contro un utile di euro 1.068 dell'esercizio precedente.

Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il bilancio chiuso al 31/12/2025 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

Principi di redazione

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi, ciononostante si è ritenuto opportuno procedere comunque e come consuetudine alla redazione della Relazione sulla gestione, allo scopo di fornire più adeguata informazione in merito agli eventi occorsi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425

del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

Le società che redigono il bilancio in forma abbreviata sono esonerate dalla redazione del rendiconto finanziario (art 2435 bis comma 2Cc)

I criteri di valutazione adottati/utilizzati per la redazione del bilancio, che qui di seguito vengono illustrati nelle singole voci di bilancio, sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile e tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Criteri di valutazione applicati

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene, in particolare:

- Spese pluriennali diverse (lavori su immobili di terzi): lavori di ammodernamento effettuati sull'immobile di proprietà del Comune di Gerola Alta e concessi in locazione alla nostra società per la durata di 25 anni, fino al 31/12/2032;
- Spese ricerca e sviluppo: non sono state capitalizzate spese relative all'anno 2025;
- Marchi: i marchi "Storico Ribelle" e "Féén" sono stati rivalutati ai sensi dell'art.110 del D.L. 104/2020 nel corso dell'anno 2020 e successivamente ammortizzati in cinquant'anni.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalla realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio e di scarso utilizzo, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Alcuni beni iscritti tra le immobilizzazioni materiali, sono stati rivalutati ai sensi dell'art.110 del D.L. 104/2020, nel corso dell'anno 2020.

Partecipazioni

Sono iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie al costo di acquisto o di sottoscrizione, comprensivo degli oneri accessori e della sezione II capo I della legge 342/2000.

Rimanenze

Le rimanenze di materie prime, di consumo e prodotti finiti sono state valutate al costo di acquisto. Nel conteggio del valore delle forme di "Storico Ribelle" (ex Bitto) e "Féen" in giacenza al 31/12 /2025 si è tenuto conto del calo di peso, in base all'anno di produzione, oltre ai costi sostenuti per la stagionatura che sono stati imputati ad incremento del costo di acquisto.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo circolante e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

Ai sensi dell'OIC 15 par.84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impiego della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Altre informazioni

ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge l'attività di stagionatura e commercio al minuto e all'ingrosso prevalentemente del formaggio "Storico Ribelle" (ex Bitto) e "Féen".

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono pari a € 211.931 (€ 236.484 nel precedente esercizio).

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
184.320	202.030	(17.710)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di sviluppo	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	32.000	170.030	202.030
Valore di bilancio	32.000	170.030	202.030
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	2.000	15.709	17.709
Totale variazioni	(2.000)	(15.710)	(17.710)
Valore di fine esercizio			
Costo	30.000	154.320	184.320
Valore di bilancio	30.000	154.320	184.320

Spese ricerca e sviluppo:

Valore netto al 01/01/2025	€ 32.000
Quota ammortamento dell'esercizio	€ 2.000
Valore netto al 31/12/2025	€ 30.000

Software:

Valore netto al 01/01/2025	€ 2.421
Quota ammortamento dell'esercizio	€ 947
Valore netto al 31/12/2025	€ 1.474

Lavori su immob. di terzi:

Valore netto al 01/01/2025	€ 48.092
Quota ammortamento dell'esercizio	€ 12.141
Valore netto al 31/12/2025	€ 35.951

La voce espone le spese capitalizzate x lavori effettuate sull'immobile sito in Gerola Alta di proprietà dello stesso Comune e concesso in locazione alla nostra società per la durata di 25 anni a decorrere dal 15/09/2007.

Marchio "Storico Ribelle" e "Féen":

Valore netto al 01/01/2025	€ 119.516
Quota ammortamento dell'esercizio	€ 2.621
Valore netto al 31/12/2025	€ 116.895

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 21.511 (€ 28.355 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	32.098	135.375	167.473
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	21.889	117.230	139.119
Valore di bilancio	10.209	18.145	28.355
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	818	1.525	2.343
Ammortamento dell'esercizio	1.764	7.423	9.187
Totale variazioni	(946)	(5.898)	(6.844)
Valore di fine esercizio			
Costo	32.916	136.838	169.754
Rivalutazioni	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	23.653	124.591	148.244
Valore di bilancio	9.263	12.247	21.511

Attrezzature:

Costo storico	€ 32.098
Fondo ammortamento	€ 21.889
Valore netto al 01/01/2025	€ 10.209
Incremento per acquisizioni	€ 818
Quota ammortamento dell'esercizio	€ 1.764
Valore netto al 31/12/2025	€ 9.263

Altri beni:

Costo storico	€ 135.375
Fondo ammortamento	€ 117.230
Valore netto al 01/01/2025	€ 18.145

Costo storico	€ 135.375
Incremento per acquisizioni	€ 1.525
Quota ammortamento dell'esercizio	€ 7.423
Valore netto al 31/12/2025	€ 12.247

Immobilizzazioni finanziarie

Si riferisce alla sottoscrizione di n° 5.000 azioni della cooperativa Confidi al Terziario di Sondrio per l'erogazione di un finanziamento chirografario di € 100.000,00 oltre alla quota di € 1.100 relativa all'affiliazione al Presidio del Bitto.

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	6.100	6.100
Valore di bilancio	6.100	6.100
Valore di fine esercizio		
Costo	6.100	6.100
Valore di bilancio	6.100	6.100

Attivo circolante

Informazioni su altre voci dell'attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo diverse dalle immobilizzazioni materiali e immateriali.

Rimanenze

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
267.229	300.564	(33.335)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	300.564	(35.131)	265.433

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	-	1.795	1.795
Totale rimanenze	300.564	(33.335)	267.229

I criteri di valutazione adottati sono stati descritti e motivati nella prima parte della presente Nota Integrativa.

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	80.740	12.476	93.216	93.216
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.588	(1.572)	5.016	5.016
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.472	(297)	3.175	3.175
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	90.801	10.606	101.407	101.407

Il saldo al 31/12/2025 è costituito esclusivamente da crediti con scadenza entro 12 mesi ed è così suddiviso:

	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Crediti v/clienti	93.216	80.740	12.476
Altri crediti	8.191	10.060	1461
Totali	101.407	90.800	10.607

Ne fanno parte:

Crediti tributari	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Erario c/iva	2.175	976	1.199
Erario c/acconto Irap	2.624	2.440	184

Crediti tributari	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Credito DL 66/2014	0	953	-953
Erario c/acconto Ires	0	2.018	-2.018
Crediti c/INAIL	13	121	-107
Credito IRES da comp.	12	12	0
Bonus fiscali erogati comp. F24	192	67	125
Totale da bilancio	5.016	6.588	-1.572

Crediti v/altri	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Depositi cauzionali	93	341	-248
Crediti diversi	2.252	2.301	-49
Fornitori c/anticipi	830	830	0
Totale da bilancio	3.175	3.472	-297

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	88.061	39.284	127.345
Denaro e altri valori in cassa	4.633	14	4.647
Totale disponibilità liquide	92.693	39.298	131.991

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

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	15.868	(3.877)	11.991
Totale ratei e risconti attivi	15.868	(3.877)	11.991

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni			
Capitale	251.400	-			251.400
Riserva da soprapprezzo delle azioni	31.056	-			31.056
Riserve di rivalutazione	101.371	-			101.371
Riserva legale	13.705	1.068			14.773
Altre riserve					
Riserva straordinaria	75	-			75
Varie altre riserve	10.268	2.099			12.367
Totale altre riserve	10.343	2.099			12.442
Utile (perdita) dell'esercizio	1.068	(1.068)		5.635	5.635
Totale patrimonio netto	408.943	2.099		5.635	416.677

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1 n.7 bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti.

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	251.400	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	31.056	A,B
Riserve di rivalutazione	101.371	A,B
Riserva legale	14.773	B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	75	A,B,C
Varie altre riserve	12.367	0
Totale altre riserve	12.442	0
Totale	411.042	

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
13.167	11.451	1.716

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	11.451
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.716
Totale variazioni	1.716
Valore di fine esercizio	13.167

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2025 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 294.224 (€ 315.325 nel precedente esercizio).

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	49.744	(31.344)	18.400	-	18.400
Debiti verso fornitori	213.720	(5.359)	208.361	208.361	-
Debiti tributari	7.703	7.994	15.697	15.697	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.462	631	6.093	6.093	-
Altri debiti	38.696	6.977	45.673	45.673	-
Totale debiti	315.325	(21.101)	294.224	275.824	18.400

<u>Debiti v/banche (oltre 12 mesi)</u>	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Mutuo passivo B.P.S. 150.000	0	5.265	-5.265
Mutuo passivo Unicredit 80.000	0	614	-614

<u>Debiti v/banche (oltre 12 mesi)</u>	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Mutuo passivo Unicredit 100.000	14.667	33.802	-19.135
Mutuo passivo BPS 25.000	3.733	10.063	-6.330
Totale debiti v/banche (oltre 12 mesi)	18.400	49.744	-31.344

<u>Debiti v/fornitori (entro 12 mesi)</u>	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Debiti v/fornitori	182.110	183.440	-1.330
Fatture da ricevere	26.251	30.280	-4.029
Totale debiti v/fornitori	208.361	213.720	-5.359

<u>Debiti tributari (entro 12 mesi)</u>	31/12/2025	31/12/2024	Variazione
Erario c/rit. lav. dip.	1.204	1.208	-4
Erario c/rit. lav. aut.	391	400	-9
Erario c/rit. amministratore	1.384	1.049	335
Erario c/imposte Irap	3.443	2.624	819
Erario c/imposte Ires	9.251	2.422	6.829
Debiti diversi v/erario	24	0	24
Totale debiti tributari	15.697	7.703	7.994

<u>Debiti ist.previdenziale (entro 12 mesi)</u>	31/12/2025	31/12/2024	Variazione
Debiti v/Inps	6.068	5.375	693
Ente bilaterale	24	87	-63
Totale debiti v/ist. previdenziale	6.092	5.462	630

<u>Altri debiti (entro 12 mesi)</u>	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Debiti v/amministratore	6.529	6.833	-304
Debiti v/dipendenti	4.694	6.494	-1.800
Debiti diversi	27	36	-9
Clienti c/anticipi	34.423	25.333	9.090
Totale altri debiti	45.673	38.696	6.977

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

I debiti di durata superiore all'anno e inferiore ai cinque anni sono i seguenti:

1. Finanziamento stipulato in data 21/02/2019 con Banca Unicredit di € 100.000,00 con residuo al 31/12/2025 pari ad € 14.666,96.
5. Mutuo chirografario stipulato in data 16/06/2020 con Banca Popolare di Sondrio di € 25.000,00 con residuo al 31/12/2025 pari ad € 3.733,42.

Non risultano iscritti a bilancio debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
481	692	(211)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	692	(211)	481
Totale ratei e risconti passivi	692	(211)	481

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite merci	542.561
Altre	292
Totale	542.853

L'importo delle vendite merci è così suddiviso:

Vendite per corrispettivi Casera € 218.371

Vendite per corrispettivi Fiere € 38.056

Vendite per corrispettivi Folcher € 20.968

Vendite con emissione fattura € 265.166

L'importo altre si riferisce alla vendita di libri.

Proventi e oneri finanziari

La composizione degli interessi passivi e degli altri oneri finanziari iscritti alla voce C 17) del Conto Economico viene qui di seguito analiticamente descritta.

Interessi ed altri oneri finanziari:

Interessi passivi su mutui	€ 7.666
Spese x ritardo pagamento	€ 8
Totale da bilancio	€ 7.674

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 n.15 del Codice Civile.

	Numero medio
Operai	4
Totale Dipendenti	4

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

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori e i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 n.16 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	52.000	3.976

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società non ha da fornire l'informativa relativa alle operazioni con le parti correlate, in quanto non è stata conclusa nessuna operazione con le stesse.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

La società non detiene alcuna categoria di strumenti finanziari derivati.

Azioni proprie e di società controllanti

In adempimento a quanto previsto dall'art. 2435 bis, comma 7 del Codice Civile, si comunica che la società non possiede azioni proprie e/o azioni o quote di società controllanti possedute, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, né azioni proprie o di società controllanti acquisite o alienate nell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

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

Per quanto riguarda gli aiuti di Stato ricevuti dalla società nel corso dell'anno 2025, si rimanda al sito:

<https://www.rna.gov.it/RegistroNazionaleTrasparenza/faces/pages/TrasparenzaAiuto.jspx>

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente al risultato di esercizio, il Consiglio di amministrazione propone di destinare l'utile di € 5.635 a riserva legale.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dott. Martinalli Simone iscritto al n°97/A dell'Albo dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quater della L.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico, e la presente nota integrativa, sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società. Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.