

ALMA MATER S.p.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

| Dati anagrafici | |
|--|--|
| Sede in | VIA CINQUE N. 93/95/97, 80131 NAPOLI (NA) |
| Codice Fiscale | 00290740638 |
| Numero Rea | NA 226890 |
| P.I. | 00290740638 |
| Capitale Sociale Euro | 1.757.340 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' PER AZIONI |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 861000 |
| 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

| | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|--|-------------------|-------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 120 | 2.015 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 120 | 2.015 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) terreni e fabbricati | 20.445.397 | 21.228.655 |
| 2) impianti e macchinario | 382.909 | 462.588 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 266.380 | 313.558 |
| 4) altri beni | 238.871 | 311.924 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 21.333.557 | 22.316.725 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 1) partecipazioni in | | |
| d-bis) altre imprese | 617.884 | 617.884 |
| Totale partecipazioni | 617.884 | 617.884 |
| 2) crediti | | |
| d-bis) verso altri | | |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 4.716 | 4.716 |
| Totale crediti verso altri | 4.716 | 4.716 |
| Totale crediti | 4.716 | 4.716 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 622.600 | 622.600 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 21.956.277 | 22.941.340 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo | 97.045 | 89.559 |
| Totale rimanenze | 97.045 | 89.559 |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 4.219.080 | 4.634.536 |
| Totale crediti verso clienti | 4.219.080 | 4.634.536 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 4.052 | 44.750 |
| Totale crediti tributari | 4.052 | 44.750 |
| 5-ter) imposte anticipate | 1.691.586 | 2.039.681 |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 477.476 | 367.974 |
| Totale crediti verso altri | 477.476 | 367.974 |
| Totale crediti | 6.392.194 | 7.086.941 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 3.625 | 111.338 |
| 3) danaro e valori in cassa | 3.369 | 3.558 |
| Totale disponibilità liquide | 6.994 | 114.896 |
| Totale attivo circolante (C) | 6.496.233 | 7.291.396 |
| D) Ratei e risconti | 86.525 | 83.360 |
| Totale attivo | 28.539.035 | 30.316.096 |
| Passivo | | |

| | | |
|---|------------|------------|
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 1.757.340 | 1.757.340 |
| III - Riserve di rivalutazione | 8.949.664 | 8.949.664 |
| IV - Riserva legale | 351.468 | 351.468 |
| V - Riserve statutarie | 305.192 | 305.192 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Varie altre riserve | 169.203 | 169.203 |
| Totale altre riserve | 169.203 | 169.203 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 3.872.076 | 4.062.753 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 553.881 | (190.677) |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | (43.550) | (43.550) |
| Totale patrimonio netto | 15.915.274 | 15.361.393 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili | 390.000 | 290.000 |
| 2) per imposte, anche differite | 185.861 | 185.861 |
| 4) altri | 97.213 | 97.213 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 673.074 | 573.074 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 858.374 | 894.706 |
| D) Debiti | | |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 2.217.579 | 2.191.411 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 3.828.230 | 4.756.744 |
| Totale debiti verso banche | 6.045.809 | 6.948.155 |
| 5) debiti verso altri finanziatori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 221.794 | 1.397.824 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 613.761 | 747.874 |
| Totale debiti verso altri finanziatori | 835.555 | 2.145.698 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.268.511 | 1.595.522 |
| Totale debiti verso fornitori | 1.268.511 | 1.595.522 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 917.695 | 787.471 |
| Totale debiti tributari | 917.695 | 787.471 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 525.463 | 579.318 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 525.463 | 579.318 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.309.727 | 1.163.621 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 5.990 | 5.990 |
| Totale altri debiti | 1.315.717 | 1.169.611 |
| Totale debiti | 10.908.750 | 13.225.775 |
| E) Ratei e risconti | 183.563 | 261.148 |
| Totale passivo | 28.539.035 | 30.316.096 |

Conto economico

| | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|---|-------------------|-------------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 17.828.089 | 16.057.335 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 63.460 | 84.718 |
| altri | 220.437 | 137.061 |
| Totale altri ricavi e proventi | 283.897 | 221.779 |
| Totale valore della produzione | 18.111.986 | 16.279.114 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 558.081 | 632.790 |
| 7) per servizi | 5.536.814 | 5.997.095 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 256.710 | 291.754 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 5.766.096 | 6.007.357 |
| b) oneri sociali | 1.270.557 | 1.338.513 |
| c) trattamento di fine rapporto | 404.505 | 410.806 |
| Totale costi per il personale | 7.441.158 | 7.756.676 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 1.895 | - |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 989.002 | - |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 300.000 | - |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 1.290.897 | - |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (7.486) | 18.317 |
| 14) oneri diversi di gestione | 909.422 | 991.701 |
| Totale costi della produzione | 15.985.596 | 15.688.333 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 2.126.390 | 590.781 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 15) proventi da partecipazioni | | |
| altri | 360 | 300 |
| Totale proventi da partecipazioni | 360 | 300 |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 20.966 | - |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 20.966 | - |
| Totale altri proventi finanziari | 20.966 | - |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 884.708 | 910.666 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 884.708 | 910.666 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (863.382) | (910.366) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 1.263.008 | (319.585) |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 244.306 | 66.526 |
| imposte relative a esercizi precedenti | 116.726 | 168.857 |
| imposte differite e anticipate | 348.095 | (364.291) |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 709.127 | (128.908) |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 553.881 | (190.677) |

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

| | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|---|-------------|-------------|
| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 553.881 | (190.677) |
| Imposte sul reddito | 709.127 | (128.908) |
| Interessi passivi/(attivi) | 863.742 | 910.666 |
| (Dividendi) | (360) | (300) |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 2.126.390 | 590.781 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 300.000 | - |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 990.897 | - |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari | 404.505 | 410.806 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 1.695.402 | 410.806 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 3.821.792 | 1.001.587 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | (7.486) | 18.317 |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | 115.456 | 266.280 |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | (327.011) | (65.281) |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | (3.165) | 75.097 |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | (77.585) | (82.979) |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto | 501.766 | (77.132) |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | 201.975 | 134.302 |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 4.023.767 | 1.135.889 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (863.742) | (910.666) |
| (Imposte sul reddito pagate) | (709.127) | 128.908 |
| Dividendi incassati | 360 | 300 |
| (Utilizzo dei fondi) | (340.837) | (497.088) |
| Totale altre rettifiche | (1.913.346) | (1.278.546) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 2.110.421 | (142.657) |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (5.834) | (70.660) |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (5.834) | (70.660) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | 26.168 | 401.507 |
| Accensione finanziamenti | - | 1.134.782 |
| (Rimborso finanziamenti) | (2.238.657) | (1.745.597) |
| Mezzi propri | | |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati) | - | (816) |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (2.212.489) | (210.124) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | (107.902) | (423.441) |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 111.338 | 533.457 |
| Danaro e valori in cassa | 3.558 | 4.880 |

| | | |
|---|---------|---------|
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 114.896 | 538.337 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 3.625 | 111.338 |
| Danaro e valori in cassa | 3.369 | 3.558 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 6.994 | 114.896 |