

ALMA MATER S.p.A.**Bilancio di esercizio al 31-12-2025**

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

	31-12-2025	31-12-2024
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	13.725	120
Totale immobilizzazioni immateriali	13.725	120
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	19.692.182	20.445.397
2) impianti e macchinario	357.487	382.909
3) attrezzature industriali e commerciali	228.706	266.380
4) altri beni	177.186	238.871
Totale immobilizzazioni materiali	20.455.561	21.333.557
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)	21.091.886	21.956.277
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	100.309	97.045
Totale rimanenze	100.309	97.045
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.068.401	4.219.080
Totale crediti verso clienti	4.068.401	4.219.080
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	120.632	4.052
Totale crediti tributari	120.632	4.052
5-ter) imposte anticipate	1.634.721	1.691.586
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	539.729	477.476
Totale crediti verso altri	539.729	477.476
Totale crediti	6.363.483	6.392.194
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	36.000	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	36.000	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	90.998	3.625
3) danaro e valori in cassa	986	3.369
Totale disponibilità liquide	91.984	6.994
Totale attivo circolante (C)	6.591.776	6.496.233

D) Ratei e risconti	135.525	86.525
Totale attivo	27.819.187	28.539.035
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	3.875.527	3.872.076
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	256.867	553.881
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(43.550)	(43.550)
Totale patrimonio netto	15.621.711	15.915.274
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	440.000	390.000
2) per imposte, anche differite	185.861	185.861
4) altri	83.000	97.213
Totale fondi per rischi ed oneri	708.861	673.074
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	821.443	858.374
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.206.293	2.217.579
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.970.481	3.828.230
Totale debiti verso banche	5.176.774	6.045.809
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.337.673	221.794
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	613.761
Totale debiti verso altri finanziatori	1.337.673	835.555
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.595.023	1.268.511
Totale debiti verso fornitori	1.595.023	1.268.511
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	659.424	917.695
Totale debiti tributari	659.424	917.695
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	511.856	525.463
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	511.856	525.463
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.221.612	1.309.727
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.990	5.990
Totale altri debiti	1.227.602	1.315.717
Totale debiti	10.508.352	10.908.750
E) Ratei e risconti	158.820	183.563
Totale passivo	27.819.187	28.539.035

Conto economico

	31-12-2025	31-12-2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	16.897.706	17.828.089
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	34.128	63.460
altri	94.636	220.437
Totale altri ricavi e proventi	128.764	283.897
Totale valore della produzione	17.026.470	18.111.986
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	638.782	558.081
7) per servizi	5.591.848	5.536.814
8) per godimento di beni di terzi	223.293	256.710
9) per il personale		
a) salari e stipendi	6.008.450	5.766.096
b) oneri sociali	1.524.605	1.270.557
c) trattamento di fine rapporto	385.805	404.505
Totale costi per il personale	7.918.860	7.441.158
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.695	1.895
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	989.881	989.002
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	300.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	994.576	1.290.897
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(3.264)	(7.486)
14) oneri diversi di gestione	933.642	909.422
Totale costi della produzione	16.297.737	15.985.596
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	728.733	2.126.390
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	22.428	360
Totale proventi da partecipazioni	22.428	360
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	310.277	20.966
Totale proventi diversi dai precedenti	310.277	20.966
Totale altri proventi finanziari	310.277	20.966
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	622.159	884.708
Totale interessi e altri oneri finanziari	622.159	884.708
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(289.454)	(863.382)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	439.279	1.263.008
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	125.541	244.306
imposte relative a esercizi precedenti	6	116.726
imposte differite e anticipate	56.865	348.095
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	182.412	709.127
21) Utile (perdita) dell'esercizio	256.867	553.881

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	256.867	553.881
Imposte sul reddito	182.412	709.127
Interessi passivi/(attivi)	311.082	863.742
(Dividendi)	(22.428)	(360)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	728.733	2.126.390
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	-	300.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	994.576	990.897
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	435.805	404.505
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.430.381	1.695.402
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.159.114	3.821.792
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(3.264)	(7.486)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	150.679	115.456
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	326.512	(327.011)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(49.000)	(3.165)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(24.743)	(77.585)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(481.961)	501.766
Totale variazioni del capitale circolante netto	(81.777)	201.975
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.077.337	4.023.767
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(311.882)	(863.742)
(Imposte sul reddito pagate)	(182.412)	(709.127)
Dividendi incassati	22.428	360
(Utilizzo dei fondi)	(436.949)	(340.837)
Totale altre rettifiche	(908.815)	(1.913.346)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.168.522	2.110.421
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(112.020)	(5.834)
Disinvestimenti	135	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(18.300)	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(36.000)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(166.185)	(5.834)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(311.286)	16.133
Accensione finanziamenti	977.479	-
(Rimborso finanziamenti)	(1.033.110)	(2.228.622)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(550.430)	-

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(917.347)	(2.212.489)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	84.990	(107.902)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.625	111.338
Danaro e valori in cassa	3.369	3.558
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	6.994	114.896
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	90.998	3.625
Danaro e valori in cassa	986	3.369
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	91.984	6.994