

GA.MA SRL

Bilancio consolidato al 31-12-2025

Dati anagrafici	
Sede in	VIA SANT'ALBERTO 1714 40018 SAN PIETRO IN CASALE (BO)
Codice Fiscale	02066481207
Numero Rea	BO 410794
P.I.	02066481207
Capitale Sociale Euro	12.000.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
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 consolidato

	31-12-2025	31-12-2024
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	2.504	3.943
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.261.880	1.655.676
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	7.190.017	7.837.202
5) avviamento	3.160.471	1.344.542
6) immobilizzazioni in corso e acconti	48.270	63.476
7) altre	4.407.843	4.221.699
Totale immobilizzazioni immateriali	16.070.985	15.126.538
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	5.483.126	6.248.420
2) impianti e macchinario	1.784.603	2.289.126
3) attrezzature industriali e commerciali	5.992.354	4.328.972
4) altri beni	2.775.572	2.842.287
5) immobilizzazioni in corso e acconti	4.274.148	122.970
Totale immobilizzazioni materiali	20.309.803	15.831.775
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	26.024	26.024
Totale partecipazioni	26.024	26.024
2) crediti		
c) verso controllanti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.584.040	2.475.742
Totale crediti verso controllanti	2.584.040	2.475.742
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	402.741	423.249
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.406.757	7.707.391
Totale crediti verso altri	7.809.498	8.130.640
Totale crediti	10.393.538	10.606.382
Totale immobilizzazioni finanziarie	10.419.562	10.632.406
Totale immobilizzazioni (B)	46.800.350	41.590.719
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	5.585.003	6.409.966
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	680.406	827.540
4) prodotti finiti e merci	110.628.469	105.421.492
5) acconti	16.004.914	22.414.461
Totale rimanenze	132.898.792	135.073.459
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	58.142.283	51.548.747
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	342.655
Totale crediti verso clienti	58.142.283	51.891.402
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.335.743	8.323.049

esigibili oltre l'esercizio successivo	484.545	446.321
Totale crediti tributari	11.820.288	8.769.370
5-ter) imposte anticipate	3.624.629	2.387.600
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	21.390.611	22.255.927
esigibili oltre l'esercizio successivo	9.807.477	14.360.080
Totale crediti verso altri	31.198.088	36.616.007
Totale crediti	104.785.288	99.664.379
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
4) altre partecipazioni	13.852	14.178
5) strumenti finanziari derivati attivi	-	10.909
6) altri titoli	2.166.767	10.878.332
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	2.180.619	10.903.419
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	8.634.284	9.861.325
2) assegni	-	43.379
3) danaro e valori in cassa	781.947	1.005.622
Totale disponibilità liquide	9.416.231	10.910.326
Totale attivo circolante (C)	249.280.930	256.551.583
D) Ratei e risconti	1.363.726	1.457.513
Totale attivo	297.445.006	299.599.815
Passivo		
A) Patrimonio netto di gruppo		
I - Capitale	12.000.000	12.000.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	51.629.000	51.629.000
IV - Riserva legale	1.295.876	1.139.756
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	31.100.944	29.637.954
Versamenti in conto aumento di capitale	300.024	300.024
Riserva per utili su cambi non realizzati	1.660.340	157.045
Riserva di consolidamento	786.201	786.201
Riserva da differenze di traduzione	(22.633.488)	(16.912.290)
Varie altre riserve	6 ⁽¹⁾	(1)
Totale altre riserve	11.214.027	13.968.933
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(12.417)	(17.394)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	39.767.067	42.481.519
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	5.137.982	407.954
Totale patrimonio netto di gruppo	121.031.535	121.609.768
Patrimonio netto di terzi		
Capitale e riserve di terzi	12.485.264	11.294.398
Utile (perdita) di terzi	139.190	(260.891)
Totale patrimonio netto di terzi	12.624.454	11.033.507
Totale patrimonio netto consolidato	133.655.989	132.643.275
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	177.317	167.457
2) per imposte, anche differite	6.367.176	8.568.558
3) strumenti finanziari derivati passivi	16.338	33.796
4) altri	1.373.573	1.957.282
Totale fondi per rischi ed oneri	7.934.404	10.727.093
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	515.936	486.891
D) Debiti		

1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.093.979	2.070.519
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.853.779	7.947.758
Totale obbligazioni	7.947.758	10.018.277
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	74.180.045	44.885.532
esigibili oltre l'esercizio successivo	10.925.908	20.227.980
Totale debiti verso banche	85.105.953	65.113.512
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.749.457	2.047.460
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.767.784	2.926.550
Totale debiti verso altri finanziatori	5.517.241	4.974.010
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.450.334	700.319
Totale acconti	1.450.334	700.319
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	41.940.613	61.903.217
Totale debiti verso fornitori	41.940.613	61.903.217
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.247.999	4.818.745
esigibili oltre l'esercizio successivo	995.878	1.462.735
Totale debiti tributari	7.243.877	6.281.480
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.650.940	1.323.693
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.650.940	1.323.693
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.621.491	4.310.631
esigibili oltre l'esercizio successivo	27.592	67.483
Totale altri debiti	3.649.083	4.378.114
Totale debiti	154.505.799	154.692.622
E) Ratei e risconti	832.878	1.049.934
Totale passivo	297.445.006	299.599.815

(1)

Varie altre riserve	31/12/2025	31/12/2024
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)		
Fondi riserve in sospensione di imposta		
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)		
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992		
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993		
Riserva non distribuibile ex art. 2426		
Riserva per conversione EURO		
Riserve da condono		
Riserva indisponibile ammortamenti sospesi DL 104/20		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	6	(1)
Altre . . .		

Conto economico consolidato

	31-12-2025	31-12-2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	221.300.392	212.710.318
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	4.725	140.649
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	37.288	36.335
altri	2.265.075	2.417.862
Totale altri ricavi e proventi	2.302.363	2.454.197
Totale valore della produzione	223.607.480	215.305.164
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	134.278.692	132.308.168
7) per servizi	38.667.801	37.666.566
8) per godimento di beni di terzi	7.120.588	6.427.485
9) per il personale		
a) salari e stipendi	26.139.026	26.918.465
b) oneri sociali	4.322.349	4.509.086
c) trattamento di fine rapporto	148.742	127.852
e) altri costi	992.044	1.191.539
Totale costi per il personale	31.602.161	32.746.942
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.911.243	2.933.363
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.166.942	3.192.668
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	82.909	325.698
Totale ammortamenti e svalutazioni	6.161.094	6.451.729
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(18.564.035)	(28.157.051)
12) accantonamenti per rischi	415.972	598.752
14) oneri diversi di gestione	7.502.678	8.824.350
Totale costi della produzione	207.184.951	196.866.941
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	16.422.529	18.438.223
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	920	402
Totale proventi da partecipazioni	920	402
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllanti	108.343	131.039
altri	1.473.576	2.143.137
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	1.581.919	2.274.176
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	723.085
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	-	16.769
altri	2.554.035	11.279.310
Totale proventi diversi dai precedenti	2.554.035	11.296.079
Totale altri proventi finanziari	4.135.954	14.293.340
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	8.080.632	8.018.562
Totale interessi e altri oneri finanziari	8.080.632	8.018.562

17-bis) utili e perdite su cambi	(4.980.095)	(20.165.435)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(8.923.853)	(13.890.255)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	7.498.676	4.547.968
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.540.531	2.638.973
imposte relative a esercizi precedenti	157.228	318.500
imposte differite e anticipate	(2.476.255)	1.443.432
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.221.504	4.400.905
21) Utile (perdita) consolidati dell'esercizio	5.277.172	147.063
Risultato di pertinenza del gruppo	5.137.982	407.954
Risultato di pertinenza di terzi	139.190	(260.891)

Rendiconto finanziario consolidato, 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	5.277.172	147.063
Imposte sul reddito	2.221.504	4.400.905
Interessi passivi/(attivi)	3.944.678	(6.274.778)
(Dividendi)	(920)	(402)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	11.442.434	(1.727.212)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	564.714	726.604
Ammortamenti delle immobilizzazioni	6.078.185	6.126.031
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	6.642.899	6.852.635
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	18.085.333	5.125.423
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	2.601.420	(8.400.435)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(7.477.541)	(1.371.893)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(23.880.027)	7.688.741
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	112.193	47.112
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(259.651)	202.228
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	2.908.074	(2.642.393)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(25.995.532)	(4.476.640)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(7.910.199)	648.783
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(3.944.678)	6.274.778
(Imposte sul reddito pagate)	(2.221.504)	(4.400.905)
Dividendi incassati	920	402
(Utilizzo dei fondi)	(3.318.774)	2.087.040
Totale altre rettifiche	(9.484.036)	3.961.315
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(17.394.235)	4.610.098
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(8.725.760)	(1.798.157)
Disinvestimenti	1.080.790	2.010.765
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(4.261.621)	(2.585.048)
Disinvestimenti	405.933	2.492.679
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(108.298)	(578.687)
Disinvestimenti	321.143	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	-	(4.471.762)
Disinvestimenti	8.722.801	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.565.012)	(4.930.210)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	30.019.969	-

Accensione finanziamenti	15.784.685	13.029.612
(Rimborso finanziamenti)	(27.339.502)	(20.063.515)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	18.465.152	(7.033.903)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.494.095)	(7.354.015)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	9.861.325	18.102.277
Assegni	43.379	7.365
Danaro e valori in cassa	1.005.622	154.699
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	10.910.326	18.264.341
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	8.634.284	9.861.325
Assegni	-	43.379
Danaro e valori in cassa	781.947	1.005.622
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	9.416.231	10.910.326

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Dal rendiconto finanziario emerge un decremento delle disponibilità liquide pari ad euro 1.494.095.

L'amministratore unico

Carlos Josè Ceva

Dichiarazione di conformità del bilancio

La sottoscritta TOMASSINI CHIARA, 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.