

ICARO S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-08-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE GIUSEPPE MAZZINI 146 - 00195 ROMA (RM)
Codice Fiscale	05826131004
Numero Rea	RM 000000930286
P.I.	05826131004
Capitale Sociale Euro	100.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	853209
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

	31-08-2020	31-08-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	42.108	75.991
II - Immobilizzazioni materiali	226.445	215.170
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.293	2.293
Totale immobilizzazioni (B)	270.846	293.454
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	20.691
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	122.446	142.447
Totale crediti	122.446	142.447
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	121.939	0
IV - Disponibilità liquide	1.044.473	846.872
Totale attivo circolante (C)	1.288.858	1.010.010
D) Ratei e risconti	74.674	86.039
Totale attivo	1.634.378	1.389.503
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	6.484	6.484
VI - Altre riserve	33.648	33.649
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	51.842	47.775
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	23.962	4.067
Totale patrimonio netto	215.936	191.975
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	89.967	74.932
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	607.898	623.793
Totale debiti	607.898	623.793
E) Ratei e risconti	720.577	498.803
Totale passivo	1.634.378	1.389.503

Conto economico

31-08-2020 31-08-2019

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.214.836	2.314.025
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	10.343	0
altri	103.089	128.216
Totale altri ricavi e proventi	113.432	128.216
Totale valore della produzione	2.328.268	2.442.241
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	280.648	453.612
7) per servizi	1.121.677	1.128.180
8) per godimento di beni di terzi	228.148	148.873
9) per il personale		
a) salari e stipendi	235.690	244.141
b) oneri sociali	92.457	106.326
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	18.674	34.113
e) altri costi	18.674	34.113
Totale costi per il personale	346.821	384.580
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	100.240	92.032
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	39.864	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	60.376	92.032
Totale ammortamenti e svalutazioni	100.240	92.032
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	20.691	(3.818)
14) oneri diversi di gestione	183.939	188.008
Totale costi della produzione	2.282.164	2.391.467
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	46.104	50.774
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	7	5
Totale proventi diversi dai precedenti	7	5
Totale altri proventi finanziari	7	5
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.437	8.153
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.437	8.153
17-bis) utili e perdite su cambi	(14.773)	(4.479)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(18.203)	(12.627)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	27.901	38.147
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.939	34.080
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.939	34.080
21) Utile (perdita) dell'esercizio	23.962	4.067

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-08-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/08/2020, 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.

Si fa presente, che in data 18.12.2018 è stato nominato Il Consiglio di Amministrazione per una più attenta analisi di bilancio e di gestione della società, tale da garantire l'operatività nell'esclusivo interesse della società.

Detto bilancio è redatto in forma abbreviata in quanto non si sono realizzati i presupposti per l'obbligo di

redazione in forma ordinaria di cui all'art. 2435-bis, ultimo comma.

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 generali di redazione del bilancio

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

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

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

- lo Stato patrimoniale ed il Conto economico riflettono le disposizioni degli artt.2423-ter, 2424, 2425 e 2435-bis del C.C.;
- per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- 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.;
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
- i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio.
- i valori delle voci di bilancio dell'esercizio in corso sono perfettamente comparabili con quelli delle voci del bilancio dell'esercizio precedente.

Il contenuto della presente Nota integrativa è formulato in applicazione dell'art. 2435-bis c.5 C.C.. Si ritiene tuttavia opportuno fornire le indicazioni di cui ai nn. 2 e 14 dell'art. 2427 c.1 C.C., in quanto ritenute significative per l'interpretazione del presente bilancio. Risultano pertanto omesse le indicazioni richieste dal n.10) dell'art. 2426, dai nn. 3), 7), 9), 10), 12), 13), 15), 16), 17) dell'art. 2427, dal n. 1) dell'art. 2427-bis e le indicazioni richieste dal n.6) dell'art. 2427 sono riferite all'importo globale dei debiti iscritti in bilancio.

Al pari, ai sensi dell'art. 2435-bis c.6 C.C., l'informativa di cui all'art. 2427 c. 1 n. 22-bis è limitata alle operazioni realizzate direttamente o indirettamente con i maggiori azionisti/soci e con i membri degli organi di amministrazione e controllo.

Ai sensi dell'art. 2435-bis c. 6 C.C., l'informativa di cui all'art. 2427 c. 1 n. 22-ter è limitata alla natura e all'obiettivo economico degli eventuali accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale.

La società si avvale inoltre della facoltà di esonero dalla redazione della Relazione sulla gestione prevista dall'art. 2435-bis C.C. in quanto sono riportate in Nota Integrativa le informazioni richieste dai nn. 3 e 4 dell'art. 2428. La Nota integrativa 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.

Criteri di valutazione

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 sopraccitate si è fatto ricorso ai principi contabili nazionali formulati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Altre informazioni

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.

Nota integrativa abbreviata, 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 31/08/2020, compongono l'Attivo di Stato patrimoniale.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	227.406	512.488	2.293	742.187
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	151.415	297.318		448.733
Valore di bilancio	75.991	215.170	2.293	293.454
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	7.160	60.155	-	67.315
Ammortamento dell'esercizio	41.043	48.880		89.923
Totale variazioni	(33.883)	11.275	-	(22.608)
Valore di fine esercizio				
Costo	234.566	572.643	2.293	809.502
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	192.458	346.198		538.656
Valore di bilancio	42.108	226.445	2.293	270.846

Immobilizzazioni immateriali

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei relativi oneri accessori direttamente imputabili, per complessivi euro 42.108.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le variazioni nelle consistenze delle immobilizzazioni immateriali sono di seguito dettagliate:

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	5.990	2.291	219.125	227.406
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.529	2.291	145.595	151.415
Valore di bilancio	2.461	-	73.530	75.991
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	7.160	-	7.160
Ammortamento dell'esercizio	1.996	2.851	36.196	41.043
Totale variazioni	(1.996)	4.309	(36.196)	(33.883)
Valore di fine esercizio				
Costo	5.990	9.451	219.125	234.566
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.525	5.142	181.791	192.458
Valore di bilancio	465	4.309	37.334	42.108

Immobilizzazioni materiali

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei relativi oneri accessori direttamente imputabili, per complessivi euro 226.445.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

[Il prospetto delle variazioni intervenute nell'esercizio relativamente alla classe delle immobilizzazioni materiali e relativi ammortamenti è di seguito riportato.](#)

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	94.741	57.076	360.671	512.488
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	35.968	20.137	241.212	297.318
Valore di bilancio	58.773	36.939	119.459	215.170
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	4.500	35.274	20.381	60.155
Ammortamento dell'esercizio	14.095	17.602	17.184	48.880
Totale variazioni	(9.595)	17.672	3.197	11.275
Valore di fine esercizio				
Costo	99.241	92.350	381.052	572.643
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	50.063	37.739	258.396	346.198
Valore di bilancio	49.178	54.611	122.656	226.445

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei relativi oneri accessori direttamente imputabili, per complessivi euro 2.293.

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	2.293	2.293	2.293
Totale crediti immobilizzati	2.293	2.293	2.293

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.

Non vi sono crediti in valuta.

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.

Attivo circolante

L'attivo circolante raggruppa, sotto la lettera "C", le seguenti voci della sezione "attivo" dello stato patrimoniale:

- Voce I - Rimanenze;
- Voce II - Crediti;
- Voce III - Attività Finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni;
- Voce IV - Disponibilità Liquide.

L'ammontare dell'Attivo circolante al 31/08/2020 è pari a 1.288.858.

Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in aumento pari a 278.848.

Rimanenze

L'ammontare delle rimanenze finale al 31/08/2020 è pari a euro 0.

Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in diminuzione pari a euro 20.691.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	20.691	(20.691)	-
Totale rimanenze	20.691	(20.691)	0

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

L'importo totale dei Crediti è collocato nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla voce "C.II" per un importo complessivo di euro 122.446.

Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle varie tipologie di crediti che compongono la voce C.II.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	117.480	(37.816)	79.664	79.664
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	30.822	8.552	39.374	39.374
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.241	2.167	3.408	3.408
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	142.447	(27.097)	122.446	122.446

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.

Area geografica		Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	79.664	79.664
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	39.374	39.374
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.831	3.408
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	121.869	122.446

Non vi sono crediti in valuta.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	-	121.939	121.939
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	121.939	121.939

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide, esposte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla voce "C.IV per euro 1.044.473, 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 fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle varie tipologie di disponibilità liquide che compongono la voce C.IV.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	835.644	207.596	1.043.240
Denaro e altri valori in cassa	305	928	1.233
Totale disponibilità liquide	846.872	208.524	1.044.473

Ratei e risconti attivi

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nella voce D. "Ratei e risconti attivi", 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 tali voci sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti attivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/08/2020 ammontano a euro 74.674.

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	-	10.343	10.343
Risconti attivi	86.039	(21.708)	64.331
Totale ratei e risconti attivi	86.039	(11.365)	74.674

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

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

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 31/08/2020, compongono il Patrimonio netto e il Passivo di Stato patrimoniale.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il patrimonio netto alla data del 31.08.2020 ammonta a euro 215.936 ed evidenzia una variazione in aumento di euro 23.961.

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

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	100.000	-	-		100.000
Riserva legale	6.484	-	-		6.484
Altre riserve					
Riserva straordinaria	33.416	-	33.416		-
Versamenti in conto aumento di capitale	232	-	232		-
Totale altre riserve	33.649	-	33.648		33.648
Utili (perdite) portati a nuovo	47.775	4.067	-		51.842
Utile (perdita) dell'esercizio	4.067	-	4.067	23.962	23.962
Totale patrimonio netto	191.975	4.067	37.715	23.962	215.936

Il principio contabile nazionale OIC 28, dopo aver definito il patrimonio netto come la differenza tra le attività e le passività di bilancio in grado di esprimere la capacità della società di soddisfare i creditori e le obbligazioni "in via residuale" attraverso le attività, precisa che:

- le riserve di utili sono generalmente costituite in sede di riparto dell'utile netto risultante dal bilancio d'esercizio approvato, mediante esplicita destinazione a riserva, o mediante semplice delibera di non distribuzione, in modo che l'eventuale utile residuo venga accantonato nella voce AVIII "Utili (perdite) portati a nuovo" del passivo dello Stato patrimoniale;

- le riserve di capitale rappresentano le quote di patrimonio netto che derivano, per esempio, da ulteriori apporti dei soci, dalla conversione di obbligazioni in azioni, dalle rivalutazioni monetarie o dalla rinuncia di crediti da parte dei soci.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'accantonamento per 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. ed è stato iscritto in ciascun esercizio sulla base della competenza economica.

Si evidenziano:

- nella voce C del passivo le quote mantenute in azienda, al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R., per euro 89.967.

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 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	74.932
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	15.035
Totale variazioni	15.035
Valore di fine esercizio	89.967

Debiti

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

I debiti presenti nella sezione del passivo di Stato patrimoniale sono stati valutati al loro valore nominale.

In particolare, l'ammontare esposto in bilancio per i debiti verso soci per finanziamenti, per i debiti verso banche e per i debiti verso altri finanziatori, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati

al 31/08/2020 e i debiti verso fornitori, rilevati sempre al loro valore nominale, sono stati iscritti, ove presenti, al netto degli sconti commerciali.

Altri debiti

Gli altri debiti di bilancio sono stati rilevati al loro valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti

L'importo totale dei debiti è collocato nella sezione "passivo" dello Stato patrimoniale alla voce "D" per un importo complessivo di euro 607.898. Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle varie tipologie di debiti che compongono la voce D.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	6.655	(6.655)	-	-
Debiti verso altri finanziatori	53	140	193	193
Debiti verso fornitori	546.144	23.611	569.755	569.755
Debiti tributari	54.379	(47.412)	6.967	6.967
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.379	(936)	8.443	8.443
Altri debiti	32.577	(10.037)	22.540	22.540
Totale debiti	623.793	(41.289)	607.898	607.898

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.

Area geografica		Totale
Debiti verso altri finanziatori	193	193
Debiti verso fornitori	569.755	569.755
Debiti tributari	6.967	6.967
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.443	8.443
Altri debiti	22.540	22.540
Debiti	607.898	607.898

Non vi sono debiti in valuta

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

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

Ratei e risconti passivi

Nella voce E."Ratei e risconti passivi" 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 tali voci sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti passivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/08/2020 ammontano a euro 720.577.

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	3.737	15.936	19.673
Risconti passivi	495.066	205.838	700.904
Totale ratei e risconti passivi	498.803	221.774	720.577

Nota integrativa abbreviata, conto economico

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 31/08/2020, compongono il Conto economico.

Valore della produzione

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I proventi per le prestazioni di servizi sono stati invece iscritti solo al momento della conclusione degli stessi, con l'emissione della fattura o con l'apposita "comunicazione" inviata al cliente.

I ricavi e i proventi sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi e ammontano a euro 2.328.268 di cui: € 2.214.836 ricavi ed € 113.432 altri ricavi.

Valore della produzione

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

Non si procede alla ripartizione dei ricavi per categorie di attività in quanto la società opera solo nel campo delle prestazioni di servizi.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	2.214.836
Totale	2.214.836

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono ripartiti in riferimento alle diverse aree geografiche nelle quali opera la società.

Area geografica	Valore esercizio corrente
	2.214.836
Totale	2.214.836

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, 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 quelle di importo stimato non ancora documentato, per i quali sono stati effettuati degli appositi accertamenti.

Nel complesso, i costi della produzione di competenza dell'esercizio chiuso al 31/08/2020 ammontano a euro 2.282.164.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	3.437
Totale	3.437

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

Imposte correnti differite e anticipate

Nulla da segnalare.

Differenze temporanee e rilevazione delle imposte differite attive e passive

Nulla da segnalare.

Deduzioni extracontabili - riassorbimento naturale

Nulla da segnalare.

Determinazione imposte a carico dell'esercizio

I debiti per IRES e IRAP dell'esercizio iscritti nel passivo di Stato patrimoniale, sono indicati in misura corrispondente ai rispettivi ammontari rilevati nella voce 22 di Conto economico, relativamente all'esercizio chiuso al 31/08/2020, tenuto conto della dichiarazione dei redditi e della dichiarazione IRAP che la società dovrà presentare entro il termine stabilito dalle norme vigenti.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nulla da segnalare.

Titoli emessi dalla società

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

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso alcun tipo di strumento finanziario.

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

Ai fini di quanto previsto dalle vigenti disposizioni, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/08/2020 non sono state effettuate operazioni atipiche e/o inusuali che per significatività rilevanza e/o 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.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

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

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Non sono presenti

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

Non sono presenti

Informazioni relative alle cooperative

Non sono presenti

Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

Non sono presenti.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Sulla base di quanto esposto si propone di destinare l'utile di esercizio, ammontante a complessivi euro 23.962, come segue:

- di destinare l'utile al conto utili indivisi.

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Roma, lì 31.12.2020

Il Presidente del C.d.A.

(MARRALE MARIA)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e puntuale la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrispondente alla situazione contabile regolarmente tenute.

Il Presidente del C.d.A.
MARRALE MARIA

Il sottoscritto Lucaferri Fabio, ai sensi dell'art. 31, comma 2 quinquies della legge 340 /2000, dichiara che il presente documento è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società di sua conoscenza.

Il Delegato
LUCAFERRI FABIO