

ICARO S.R.L

Bilancio di esercizio al 31-08-2024

| Dati anagrafici | |
|--|-------------------------------------|
| Sede in | ROMA |
| Codice Fiscale | 05826131004 |
| Numero Rea | ROMA 930286 |
| P.I. | 05826131004 |
| Capitale Sociale Euro | 100.000 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

| | 31-08-2024 | 31-08-2023 |
|--|------------|------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | 0 | 0 |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 11.407 | 14.796 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 204.990 | 264.880 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 591.580 | 591.581 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 807.977 | 871.257 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 148.131 | 37.326 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 84.072 | 80.902 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 62.043 | 60.084 |
| Totale crediti | 146.115 | 140.986 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0 | 0 |
| IV - Disponibilità liquide | 629.097 | 472.678 |
| Totale attivo circolante (C) | 923.343 | 650.990 |
| D) Ratei e risconti | 65.958 | 71.223 |
| Totale attivo | 1.797.278 | 1.593.470 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 100.000 | 100.000 |
| II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni | 0 | 0 |
| III - Riserve di rivalutazione | 0 | 0 |
| IV - Riserva legale | 6.484 | 6.484 |
| V - Riserve statutarie | 0 | 0 |
| VI - Altre riserve | 33.647 | 33.646 |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 243.901 | 201.024 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 37.977 | 42.877 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| Totale patrimonio netto | 422.009 | 384.031 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 0 | 0 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 145.526 | 125.178 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 166.651 | 143.938 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 58.083 | 55.697 |
| Totale debiti | 224.734 | 199.635 |
| E) Ratei e risconti | 1.005.009 | 884.626 |
| Totale passivo | 1.797.278 | 1.593.470 |

Conto economico

31-08-2024 31-08-2023

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 4.539.297 | 4.198.417 |
| 2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione | 34.130 | 8.346 |
| 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | 34.130 | 8.346 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 42.378 | 32.072 |
| Totale altri ricavi e proventi | 42.378 | 32.072 |
| Totale valore della produzione | 4.615.805 | 4.238.835 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 124.009 | 83.331 |
| 7) per servizi | 3.417.648 | 3.078.114 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 225.305 | 279.062 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 398.734 | 371.636 |
| b) oneri sociali | 153.845 | 150.179 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 21.989 | 27.547 |
| c) trattamento di fine rapporto | 21.989 | 27.254 |
| e) altri costi | 0 | 293 |
| Totale costi per il personale | 574.568 | 549.362 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 81.609 | 91.882 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 3.387 | 2.205 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 78.222 | 89.677 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 81.609 | 91.882 |
| 14) oneri diversi di gestione | 89.595 | 67.531 |
| Totale costi della produzione | 4.512.734 | 4.149.282 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 103.071 | 89.553 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 0 | 12.451 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 0 | 12.451 |
| Totale altri proventi finanziari | 0 | 12.451 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 1.013 | 5.426 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 1.013 | 5.426 |
| 17-bis) utili e perdite su cambi | (6.473) | 0 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (7.486) | 7.025 |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie | | |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19) | 0 | 0 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 95.585 | 96.578 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 57.608 | 53.701 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 57.608 | 53.701 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 37.977 | 42.877 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-08-2024

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/08/2024 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/08/2024 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si omettono le indicazioni previste dal comma 1 numero 10 dell'art. 2426 e si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 7 del Codice Civile.

Con riferimento all'applicazione delle regole di transizione in merito alle novità introdotte dal D.Lgs 139/2015 e in parte già declinate nei nuovi principi contabili, nel caso di applicazione retroattiva, ai sensi dell'OIC 29, l'effetto del cambiamento è stato portato a rettifica del patrimonio netto di apertura e, ove fattibile, sono stati rideterminati gli effetti comparativi.

Le specifiche sezioni della nota integrativa illustrano i criteri con i quali è stata data attuazione all'art. 2423 quarto comma, in caso di mancato rispetto in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti sulla rappresentazione veritiera e corretta.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

Ai sensi di quanto disposto dall'art.2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio.

-

CRITERI DI REDAZIONE

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

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.

Note sulla prima applicazione del D.Lgs 139/2015

I costi di pubblicità capitalizzati in esercizi precedenti all'entrata in vigore del D.Lgs 139/2015, soddisfano i requisiti per la capitalizzazione dei 'costi d'impianto e ampliamento' e pertanto sono stati riclassificati in tale voce. Ai sensi dell'OIC 29, gli effetti sono rilevati in bilancio retroattivamente ai soli fini riclassificatori.

I costi di pubblicità capitalizzati in esercizi precedenti all'entrata in vigore del D.Lgs 139/2015, non soddisfano i requisiti per la capitalizzazione dei 'costi d'impianto e ampliamento' e pertanto sono stati eliminati dall'attivo dello stato patrimoniale. Ai sensi dell'OIC 29, gli effetti sono stati rilevati in bilancio retroattivamente.

I costi di ricerca capitalizzati in esercizi precedenti all'entrata in vigore del D.Lgs 139/2015, soddisfano i requisiti per la capitalizzazione dei 'costi di sviluppo' e pertanto sono iscritti in tale voce.

Ai sensi dell'OIC 29, eventuali effetti derivanti dalle disposizioni di cui all'OIC 24 par.65 inerenti l'ammortamento dei costi di sviluppo sono stati rilevati in bilancio retroattivamente.

Ai sensi dell'OIC 29, eventuali effetti derivanti dalle disposizioni di cui all'OIC 24 par. da 66 a 70 inerenti l'ammortamento dell'avviamento sono stati rilevati in bilancio retroattivamente.

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, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

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.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 47 e 48, sono state iscritte in base al valore di mercato con contropartita la voce 'A.5 Altri ricavi e proventi' del conto economico.

Con riferimento alla capitalizzazione degli oneri finanziari si precisa che è stata effettuata in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 41 a 44, considerato che:

- si tratta di oneri effettivamente sostenuti e oggettivamente determinabili ed entro il limite del valore recuperabile dei beni di riferimento;
- gli oneri capitalizzati non eccedono gli oneri finanziari, al netto dell'investimento temporaneo dei fondi presi a prestito, riferibili alla realizzazione del bene e sostenuti nell'esercizio;
- gli oneri finanziari su fondi presi a prestito genericamente sono stati capitalizzati nei limiti della quota attribuibile alle immobilizzazioni in corso di costruzione;
- gli oneri capitalizzati sono riferiti esclusivamente ai beni che richiedono un periodo di costruzione significativo.

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.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono, si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

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 dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, 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.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par. 80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

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, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

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 impegno 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.

Costi e ricavi

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

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

La Società ha ricevuto contributi pubblici durante l'esercizio.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/08/2024 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €807.977 (€871.257 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|--------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|----------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 14.796 | 839.352 | 591.581 | 1.445.729 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 0 | 574.472 | | 574.472 |
| Valore di bilancio | 14.796 | 264.880 | 591.581 | 871.257 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | 3.387 | 78.222 | | 81.609 |
| Altre variazioni | (2) | 18.332 | (1) | 18.329 |
| Totale variazioni | (3.389) | (59.890) | (1) | (63.280) |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 11.407 | 857.682 | 591.580 | 1.460.669 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 0 | 652.692 | | 652.692 |
| Valore di bilancio | 11.407 | 204.990 | 591.580 | 807.977 |

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti immobilizzati - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|---|-------------------------------|------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|--|
| Crediti immobilizzati verso altri | 591.581 | (1) | 591.580 | 499.900 | 91.680 | 0 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Totale crediti immobilizzati | 591.581 | (1) | 591.580 | 499.900 | 91.680 | 0 |

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 80.902 | 3.170 | 84.072 | 84.072 | 0 | 0 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 55.873 | 747 | 56.620 | 0 | 56.620 | 0 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 4.211 | 1.212 | 5.423 | 0 | 5.423 | 0 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 140.986 | 5.129 | 146.115 | 84.072 | 62.043 | 0 |

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €422.009 (€384.031 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce ‘Altre riserve’:

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | | Altre variazioni | | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|--|--------------------|------------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | Riclassifiche | | |
| Capitale | 100.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 100.000 |
| Riserva da sovrapprezzo delle azioni | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Riserve di rivalutazione | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Riserva legale | 6.484 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 6.484 |
| Riserve statutarie | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Altre riserve | | | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 33.648 | 0 | 0 | 0 | 0 | (1) | | 33.647 |
| Varie altre riserve | (2) | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | | 0 |
| Totale altre riserve | 33.646 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | | 33.647 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 201.024 | 0 | 42.877 | 0 | 0 | 0 | | 243.901 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 42.877 | 0 | (42.877) | 0 | 0 | 0 | 37.977 | 37.977 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Totale patrimonio netto | 384.031 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 37.977 | 422.009 |

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

| | Valore di inizio esercizio | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi |
|----------------|----------------------------|---------------------------|--------------------|------------|
| Capitale | 100.000 | 0 | 0 | 0 |
| Riserva legale | 6.484 | 0 | 0 | 0 |
| Altre riserve | | | | |

| | | | | |
|--|---------|---|---------|---|
| Riserva straordinaria | 33.648 | 0 | 0 | 0 |
| Varie altre riserve | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale altre riserve | 33.648 | 0 | 0 | 0 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 162.689 | 0 | 38.335 | 0 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 38.335 | 0 | -38.335 | 0 |
| Totale Patrimonio netto | 341.156 | 0 | 0 | 0 |

| | Decrementi | Riclassifiche | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|-------------------|----------------------|------------------------------|---------------------------------|
| Capitale | 0 | 0 | | 100.000 |
| Riserva legale | 0 | 0 | | 6.484 |
| Altre riserve | | | | |
| Riserva straordinaria | 0 | 0 | | 33.648 |
| Varie altre riserve | 0 | -2 | | -2 |
| Totale altre riserve | 0 | -2 | | 33.646 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | 0 | | 201.024 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 0 | 0 | 42.877 | 42.877 |
| Totale Patrimonio netto | 0 | -2 | 42.877 | 384.031 |

A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

Riserve di rivalutazione

La composizione delle riserve di rivalutazione è la seguente:

Riserva indisponibile Art. 60, comma 7-ter D.L. 104/2020

La composizione della riserva indisponibile è la seguente:

| | Valore esercizio corrente | Valore esercizio precedente |
|--|----------------------------------|------------------------------------|
| Ammontare teorico della riserva indisponibile | 0 | 0 |
| Riserva effettiva (utili e riserve disponibili di esercizi precedenti e utile corrente) | 0 | 0 |
| Quota ammortamento residuo non coperto dalle riserve | 0 | 0 |
| Assorbimento derivato dal recupero degli ammortamenti sospesi | 0 | 0 |

Perdite e riduzioni di capitale

Con riferimento alle perdite d'esercizio superiori a un terzo del capitale, nelle differenziate fattispecie che siano tali o meno da ridurre il capitale sotto il limite di legge, conseguite nell'esercizio e/o negli esercizi precedenti a quello in corso, evidenziare ai sensi del comma 4, dell'art. 6 del D.L. 23/2020 come modificato dal comma 9 dell'art. 3 del D. L. 198/2022 e successivi provvedimenti ed emendamenti, le movimentazioni intervenute nell'esercizio.

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|---|------|------|------|------|------|------|------|------|
| Capitale Sociale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Riserve | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Perdite d'esercizio anno precedente | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Perdite d'esercizio (anni precedenti) a copertura posticipata | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Perdita d'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Utile d'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Patrimonio Netto | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Debiti

DEBITI

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Debiti verso banche | 0 | 1.296 | 1.296 | 1.296 | 0 | 0 |
| Debiti verso fornitori | 107.268 | 17.173 | 124.441 | 124.441 | 0 | 0 |
| Debiti tributari | 55.697 | 2.528 | 58.225 | 142 | 58.083 | 0 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 8.507 | (1.116) | 7.391 | 7.391 | 0 | 0 |
| Altri debiti | 28.163 | 5.218 | 33.381 | 33.381 | 0 | 0 |
| Totale debiti | 199.635 | 25.099 | 224.734 | 166.651 | 58.083 | 0 |

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

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

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

Compenso al CdA - Euro 35.000

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione a nuovo del risultato d'esercizio

Nota integrativa, parte finale

L'organo amministrativo

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto Dario Salvatore Vitiello nato a Napoli il 05/01/1979, ai sensi dell'art. 31 comma 2 quinquies della legge 340/200 dichiara, che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la Società. Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.