

**ISTITUTO ANIENE S.R.L.****Bilancio di esercizio al 30-06-2021**

| <b>Dati anagrafici</b>  |                                     |
|---|-------------------------------------|
| <b>Sede in</b>  | ROMA                                |
| <b>Codice Fiscale</b>   | 12518031005                         |
| <b>Numero Rea</b>   | ROMA 1380465                        |
| <b>P.I.</b>   | 12518031005                         |
| <b>Capitale Sociale Euro</b>  | 10.000 i.v.                         |
| <b>Forma giuridica</b>  | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA |
| <b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>                             | 853209                              |
| <b>Società in liquidazione</b>  | no                                  |
| <b>Società con socio unico</b>  | si                                  |
| <b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b> | no                                  |
| <b>Appartenenza a un gruppo</b>   | no                                  |

# Stato patrimoniale

|  | 30-06-2021 | 31-12-2019 |
|--|------------|------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>  |            |            |
| <b>Attivo</b>  |            |            |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti                     | 0          | 0          |
| B) Immobilizzazioni  |            |            |
| I - Immobilizzazioni immateriali                                       | 36.049     | 42.446     |
| II - Immobilizzazioni materiali  | 36.948     | 40.852     |
| III - Immobilizzazioni finanziarie                                     | 67.650     | 66.600     |
| Totale immobilizzazioni (B)  | 140.647    | 149.898    |
| C) Attivo circolante   |            |            |
| I - Rimanenze  | 0          | 0          |
| II - Crediti   |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 780.983    | 580.427    |
| Totale crediti   | 780.983    | 580.427    |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni      | 0          | 0          |
| IV - Disponibilità liquide   | 219.710    | 73.085     |
| Totale attivo circolante (C)   | 1.000.693  | 653.512    |
| D) Ratei e risconti  | 0          | 0          |
| Totale attivo  | 1.141.340  | 803.410    |
| <b>Passivo</b>   |            |            |
| A) Patrimonio netto  |            |            |
| I - Capitale   | 10.000     | 10.000     |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni                              | 0          | 0          |
| III - Riserve di rivalutazione   | 0          | 0          |
| IV - Riserva legale  | 1.116      | 734        |
| V - Riserve statutarie   | 0          | 0          |
| VI - Altre riserve   | 39.021     | 31.777     |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0          | 0          |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo                                 | (18.263)   | (18.263)   |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                                    | 251.898    | 7.622      |
| Perdita ripianata nell'esercizio                                       | 0          | 0          |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio                 | 0          | 0          |
| Totale patrimonio netto  | 283.772    | 31.870     |
| B) Fondi per rischi e oneri  | 0          | 0          |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato                  | 36.671     | 29.121     |
| D) Debiti  |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 708.431    | 584.479    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                 | 87.298     | 72.036     |
| Totale debiti  | 795.729    | 656.515    |
| E) Ratei e risconti  | 25.168     | 85.904     |
| Totale passivo   | 1.141.340  | 803.410    |

## Conto economico

**30-06-2021 31-12-2019**

| Conto economico   |           |         |
|---|-----------|---------|
| A) Valore della produzione  |           |         |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni   | 1.628.010 | 986.531 |
| 5) altri ricavi e proventi  |           |         |
| contributi in conto esercizio   | 238.565   | 0       |
| altri   | 166.539   | 5.330   |
| Totale altri ricavi e proventi  | 405.104   | 5.330   |
| Totale valore della produzione  | 2.033.114 | 991.861 |
| B) Costi della produzione   |           |         |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci  | 45.711    | 9.706   |
| 7) per servizi  | 942.430   | 418.258 |
| 8) per godimento di beni di terzi   | 317.074   | 201.834 |
| 9) per il personale   |           |         |
| a) salari e stipendi  | 204.649   | 196.108 |
| b) oneri sociali  | 50.901    | 62.132  |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale                     | 8.750     | 574     |
| c) trattamento di fine rapporto   | 7.550     | 574     |
| e) altri costi  | 1.200     | 0       |
| Totale costi per il personale   | 264.300   | 258.814 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni   |           |         |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 24.969    | 20.693  |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali  | 8.198     | 5.252   |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | 16.771    | 15.441  |
| Totale ammortamenti e svalutazioni  | 24.969    | 20.693  |
| 14) oneri diversi di gestione   | 128.753   | 57.115  |
| Totale costi della produzione   | 1.723.237 | 966.420 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)  | 309.877   | 25.441  |
| C) Proventi e oneri finanziari  |           |         |
| 16) altri proventi finanziari   |           |         |
| d) proventi diversi dai precedenti  |           |         |
| altri   | 12        | 11      |
| Totale proventi diversi dai precedenti  | 12        | 11      |
| Totale altri proventi finanziari  | 12        | 11      |
| 17) interessi e altri oneri finanziari  |           |         |
| altri   | 10.633    | 9.710   |
| Totale interessi e altri oneri finanziari   | 10.633    | 9.710   |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)  | (10.621)  | (9.699) |
| 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)   | 299.256   | 15.742  |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate  |           |         |
| imposte correnti  | 47.358    | 8.120   |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                                 | 47.358    | 8.120   |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio  | 251.898   | 7.622   |

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 30-06-2021

## Nota integrativa, parte iniziale

**Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 30/06/2021 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.**

### **PREMESSA**

Il bilancio chiuso al 30/06/2021 è relativo a 18 mesi in quanto la società per permettere una più corretta valutazione economico-finanziaria ha deciso di spostare la chiusura d'esercizio al 30/06 di ciascun anno in modo da armonizzare la scadenza civilistica con il ciclo dell'attività aziendale.

Il bilancio, 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.

## **Principi di redazione**

### **PRINCIPI DI REDAZIONE**

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, 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.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;

- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

### **Prospettiva della continuità aziendale**

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

## **Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile**

### **CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE**

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma 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.

## **Criteri di valutazione applicati**

### **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.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

### **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.

#### **Avviamento**

Ai sensi dell'art. 12 comma 2 del D.Lgs 139/2015, si è scelto di non applicare le disposizioni di cui all'OIC 24 par. da 66 a 70 inerenti l'ammortamento dell'avviamento iscritto in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, e pertanto ai sensi dell'OIC 24 par.107 l'avviamento è stato contabilizzato in conformità del precedente principio contabile.

### **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.

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.

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%

Il costo è stato rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione monetaria [*specificare la legge*] e, in ogni caso, non eccede il valore recuperabile.

### **Titoli di debito**

I titoli di debito sono rilevati al momento della consegna del titolo e sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

### **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.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

### **Crediti tributari**

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

### **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.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

### **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.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

### **Costi e ricavi**

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

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

## **Altre informazioni**



## **ALTRE INFORMAZIONI**

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.

Nei casi in cui sono state effettuate delle compensazioni, in sede di commento delle specifiche voci dello 'Stato patrimoniale' e del 'Conto economico', sono indicati gli importi lordi oggetto di compensazione.

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

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.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

#### Immobilizzazioni

##### IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €140.647 (€149.898 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 |
|-----------------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                              |                            |                              |                         |
| Costo                             | 42.446                       | 97.824                     | 66.600                       | 206.870                 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 0                            | 56.972                     |                              | 56.972                  |
| Valore di bilancio                | 42.446                       | 40.852                     | 66.600                       | 149.898                 |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                              |                            |                              |                         |
| Ammortamento dell'esercizio       | 8.198                        | 16.771                     |                              | 24.969                  |
| Altre variazioni                  | 1.801                        | 12.867                     | 1.050                        | 15.718                  |
| Totale variazioni                 | (6.397)                      | (3.904)                    | 1.050                        | (9.251)                 |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                              |                            |                              |                         |
| Costo                             | 36.049                       | 110.689                    | 67.650                       | 214.388                 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 0                            | 73.741                     |                              | 73.741                  |
| Valore di bilancio                | 36.049                       | 36.948                     | 67.650                       | 140.647                 |

#### 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 | 46.650                     | 0                         | 46.650                   | 36.150                           | 10.500                           | 0   |
| Totale crediti immobilizzati      | 46.650                     | 0                         | 46.650                   | 36.150                           | 10.500                           | 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 |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| <b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b> | 257.001                    | 33.553                    | 290.554                  | 290.554                          | 0                                | 0   |
| <b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>     | 0                          | 180.961                   | 180.961                  | 180.961                          | 0                                | 0   |
| <b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>   | 323.426                    | (13.958)                  | 309.468                  | 309.468                          | 0                                | 0   |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>        | 580.427                    | 200.556                   | 780.983                  | 780.983                          | 0                                | 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 €283.772 (€31.870 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   | 10.000                     | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | 10.000                   |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni                             | 0                          | -  | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| Riserve di rivalutazione   | 0                          | -  | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| Riserva legale   | 734                        | 0  | 0                  | 0                | 0          | 382           |                       | 1.116                    |
| Riserve statutarie   | 0                          | -  | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| Altre riserve  |                            |  |                    |                  |            |               |                       |                          |
| Riserva straordinaria  | 31.780                     | 0  | 0                  | 0                | 0          | 7.240         |                       | 39.020                   |
| Varie altre riserve  | (3)                        | 0  | 0                  | 0                | 0          | 4             |                       | 1                        |
| Totale altre riserve   | 31.777                     | 0  | 0                  | 0                | 0          | 7.244         |                       | 39.021                   |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0                          | -  | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| Utili (perdite) portati a nuovo                                  | (18.263)                   | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | (18.263)                 |
| Utile (perdita) dell'esercizio                                   | 7.622                      | 0  | (7.622)            | 0                | 0          | 0             | 251.898               | 251.898                  |
| Perdita ripianata nell'esercizio                                 | 0                          | -  | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio               | 0                          | -  | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| <b>Totale patrimonio netto</b>                                   | <b>31.870</b>              | <b>0</b>   | <b>(7.622)</b>     | <b>0</b>         | <b>0</b>   | <b>7.626</b>  | <b>251.898</b>        | <b>283.772</b>           |

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       | 10.000                     | 0                         | 0                  | 0          |
| Riserva legale | 0                          | 0                         | 0                  | 0          |
| Altre riserve  |                            |                           |                    |            |

|                                 |               |          |                |          |
|---------------------------------|---------------|----------|----------------|----------|
| Riserva straordinaria           | 0             | 0        | 0              | 0        |
| Varie altre riserve             | 1             | 0        | 0              | 0        |
| <b>Totale altre riserve</b>     | <b>1</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>       | <b>0</b> |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 12.579        | 0        | -30.842        | 0        |
| Utile (perdita) dell'esercizio  | 1.672         | 0        | -1.672         | 0        |
| <b>Totale Patrimonio netto</b>  | <b>24.252</b> | <b>0</b> | <b>-32.514</b> | <b>0</b> |

|                                 | Decrementi | Riclassifiche | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| Capitale                        | 0          | 0             |                       | 10.000                   |
| Riserva legale                  | 0          | 734           |                       | 734                      |
| Altre riserve                   |            |               |                       |                          |
| Riserva straordinaria           | 0          | 31.780        |                       | 31.780                   |
| Varie altre riserve             | 0          | -4            |                       | -3                       |
| <b>Totale altre riserve</b>     | <b>0</b>   | <b>31.776</b> |                       | <b>31.777</b>            |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 0          | 0             |                       | -18.263                  |
| Utile (perdita) dell'esercizio  | 0          | 0             | 7.622                 | 7.622                    |
| <b>Totale Patrimonio netto</b>  | <b>0</b>   | <b>32.510</b> | <b>7.622</b>          | <b>31.870</b>            |

## 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  | 93.907                     | (4.682)                   | 89.225                   | 1.927                            | 87.298                           | 0   |
| Debiti verso altri finanziatori                            | 0                          | (7.009)                   | (7.009)                  | (7.009)                          | 0                                | 0   |
| Debiti verso fornitori                                     | 57.142                     | 141.465                   | 198.607                  | 198.607                          | 0                                | 0   |
| Debiti tributari   | 97.101                     | 78.922                    | 176.023                  | 176.023                          | 0                                | 0   |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 267.463                    | (40.203)                  | 227.260                  | 227.260                          | 0                                | 0   |
| Altri debiti   | 140.902                    | (29.279)                  | 111.623                  | 111.623                          | 0                                | 0   |
| <b>Totale debiti</b>                                       | <b>656.515</b>             | <b>139.214</b>            | <b>795.729</b>           | <b>708.431</b>                   | <b>87.298</b>                    | <b>0</b>                                    |

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

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

##### IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

|               | Imposte correnti | Imposte relative a esercizi precedenti | Imposte differite | Imposte anticipate | Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale |
|---------------|------------------|--|-------------------|--------------------|---|
| <b>IRES</b>   | 19.747           | 0                                      | 0                 | 0                  |   |
| <b>IRAP</b>   | 27.611           | 0                                      | 0                 | 0                  |   |
| <b>Totale</b> | 47.358           | 0                                      | 0                 | 0                  | 0   |

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **ALTRE INFORMAZIONI**

#### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

##### **Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non vi sono informazioni concernenti la natura e l'obiettivo economico degli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile.

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

##### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Non vi sono informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile.

#### **Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento**

##### **Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile**

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

#### **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 del risultato d'esercizio come segue:

- 5% a riserva legale 12.595
- riserva straordinaria 239.303

## **Nota integrativa, parte finale**

**L'Amministratore Unico**

*Fabrizio Checchi*



## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

### **Dichiarazione di conformità**

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.