

PROGRETIO SRL UNIPERSONALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

| Dati anagrafici | |
|---|--|
| Sede in | VIA DELLA CONCILIAZIONE, 44 00193 ROMA (RM) |
| Codice Fiscale | 15798401004 |
| Numero Rea | RM 1614796 |
| P.I. | 15798401004 |
| Capitale Sociale Euro | 2.133.365 i.v. |
| Forma giuridica | (02) Soc.a Responsabilita' Limitata |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | (479110) COMMERCIO AL DETTAGLIO DI QUALSIASI TIPO |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | si |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|--|-------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | 0 | 0 |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 2.925.115 | 918.730 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 56.719 | 23.456 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 1.685.478 | 72.392 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 4.667.312 | 1.014.578 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 49.256 | 485.742 |
| Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita | 0 | 0 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 5.564.694 | 2.057.894 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 11.334 | 8.734 |
| imposte anticipate | 0 | 0 |
| Totale crediti | 5.576.028 | 2.066.628 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0 | 550 |
| IV - Disponibilità liquide | 18.475 | 36.908 |
| Totale attivo circolante (C) | 5.643.759 | 2.589.828 |
| D) Ratei e risconti | 2.635 | 2.635 |
| Totale attivo | 10.313.706 | 3.607.041 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 2.133.365 | 420.000 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | 0 |
| III - Riserve di rivalutazione | 0 | 0 |
| IV - Riserva legale | 39.385 | 25.000 |
| V - Riserve statutarie | 31.788 | 31.788 |
| VI - Altre riserve | 508.084 | 132.251 |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | 0 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 454.100 | 287.698 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| Totale patrimonio netto | 3.166.722 | 896.737 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 0 | 0 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 27.675 | 12.767 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 4.670.691 | 1.527.019 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 2.421.832 | 1.162.145 |
| Totale debiti | 7.092.523 | 2.689.164 |
| E) Ratei e risconti | 26.786 | 8.373 |
| Totale passivo | 10.313.706 | 3.607.041 |

Conto economico

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|---|-------------------|------------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 15.078.134 | 4.521.739 |
| 2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione | 0 | 0 |
| 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | 0 | 0 |
| 3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione | 0 | 0 |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 0 | 0 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 0 | 0 |
| altri | 90.140 | 691.567 |
| Totale altri ricavi e proventi | 90.140 | 691.567 |
| Totale valore della produzione | 15.168.274 | 5.213.306 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 6.993.162 | 2.223.945 |
| 7) per servizi | 5.985.371 | 1.731.922 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 164.678 | 134.273 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 356.456 | 207.661 |
| b) oneri sociali | 106.652 | 21.966 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 22.200 | 11.949 |
| c) trattamento di fine rapporto | 22.200 | 11.397 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | 0 | 0 |
| e) altri costi | 0 | 552 |
| Totale costi per il personale | 485.308 | 241.576 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 88.959 | 12.237 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 79.870 | 6.153 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 9.089 | 6.084 |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 0 | 0 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 0 | 0 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 88.959 | 12.237 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 436.486 | (126.968) |
| 12) accantonamenti per rischi | 0 | 0 |
| 13) altri accantonamenti | 27.885 | 0 |
| 14) oneri diversi di gestione | 171.089 | 537.014 |
| Totale costi della produzione | 14.352.938 | 4.753.999 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 815.336 | 459.307 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 15) proventi da partecipazioni | | |
| da imprese controllate | 0 | 0 |
| da imprese collegate | 0 | 0 |
| da imprese controllanti | 0 | 0 |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| altri | 0 | 0 |
| Totale proventi da partecipazioni | 0 | 0 |
| 16) altri proventi finanziari | | |

| | | |
|--|-----------|----------|
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | |
| da imprese controllate | 0 | 0 |
| da imprese collegate | 0 | 0 |
| da imprese controllanti | 0 | 0 |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| altri | 0 | 0 |
| Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | 0 | 0 |
| b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| da imprese controllate | 0 | 0 |
| da imprese collegate | 0 | 0 |
| da imprese controllanti | 0 | 0 |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| altri | 7 | 0 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 7 | 0 |
| Totale altri proventi finanziari | 7 | 0 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| verso imprese controllate | 0 | 0 |
| verso imprese collegate | 0 | 0 |
| verso imprese controllanti | 0 | 0 |
| verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| altri | 120.212 | 37.008 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 120.212 | 37.008 |
| 17-bis) utili e perdite su cambi | 0 | 0 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (120.205) | (37.008) |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie | | |
| 18) rivalutazioni | | |
| a) di partecipazioni | 0 | 0 |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| d) di strumenti finanziari derivati | 0 | 0 |
| di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria | 0 | 0 |
| Totale rivalutazioni | 0 | 0 |
| 19) svalutazioni | | |
| a) di partecipazioni | 0 | 0 |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| d) di strumenti finanziari derivati | 0 | 0 |
| di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria | 0 | 0 |
| Totale svalutazioni | 0 | 0 |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19) | 0 | 0 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 695.131 | 422.299 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 241.031 | 134.601 |
| imposte relative a esercizi precedenti | 0 | 0 |
| imposte differite e anticipate | 0 | 0 |
| proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | 0 | 0 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 241.031 | 134.601 |

| | | |
|------------------------------------|---------|---------|
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 454.100 | 287.698 |
|------------------------------------|---------|---------|

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|---|-------------|------------|
| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 454.100 | 287.698 |
| Imposte sul reddito | 241.031 | 134.601 |
| Interessi passivi/(attivi) | 120.205 | 37.008 |
| (Dividendi) | 0 | 0 |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività | 0 | 0 |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 815.336 | 459.307 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 50.085 | 11.397 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 88.959 | 12.237 |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore | 0 | 0 |
| Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie | 0 | 0 |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari | 0 | 0 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 139.044 | 23.634 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 954.379 | 482.941 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | 436.486 | (126.968) |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | (3.937.278) | (915.668) |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | 1.295.815 | 412.940 |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | 0 | (235) |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | 18.413 | 8.373 |
| Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto | 1.331.115 | (126.092) |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | (855.449) | (747.650) |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 98.930 | (264.709) |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (120.205) | (37.008) |
| (Imposte sul reddito pagate) | (241.031) | (134.601) |
| Dividendi incassati | 0 | 0 |
| (Utilizzo dei fondi) | (7.292) | (3.232) |
| Altri incassi/(pagamenti) | 0 | 0 |
| Totale altre rettifiche | (368.528) | (174.841) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | (269.598) | (439.550) |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | 0 | 0 |
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | 0 | 0 |
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| (Investimenti) | 0 | 0 |
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| Attività finanziarie non immobilizzate | | |
| (Investimenti) | 0 | 0 |

| | | |
|---|-------------|-----------|
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| (Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide) | 0 | 0 |
| Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide | 0 | 0 |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (3.743.742) | (948.662) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | 344.484 | 739.377 |
| Accensione finanziamenti | 1.840.689 | 578.805 |
| (Rimborso finanziamenti) | 0 | 0 |
| Mezzi propri | | |
| Aumento di capitale a pagamento | 1.713.365 | 400.000 |
| (Rimborso di capitale) | 0 | 0 |
| Cessione/(Acquisto) di azioni proprie | 0 | 0 |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati) | 102.520 | (306.342) |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | 4.001.058 | 1.411.840 |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | (12.282) | 23.628 |
| Effetto cambi sulle disponibilità liquide | 0 | 0 |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 30.758 | 7.126 |
| Assegni | 0 | 0 |
| Danaro e valori in cassa | 0 | 0 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 30.758 | 7.126 |
| Di cui non liberamente utilizzabili | 0 | 0 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 16.894 | 30.758 |
| Assegni | 0 | 0 |
| Danaro e valori in cassa | 1.581 | 0 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 18.475 | 36.908 |
| Di cui non liberamente utilizzabili | 0 | 0 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signori Soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di contabilità, sulla base delle disposizioni contenute dal D.Lgs. 139/2015 e delle novità da esso apportate.

Il bilancio chiude con un utile pari ad euro 454.100 in sede di redazione del bilancio, al netto delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti pari ad euro 241.031 ed ammortamenti pari ad euro 88.959.

Sono state rispettate le clausole generali di redazione del bilancio (art. 2423 del Codice Civile), i principi di redazione del bilancio (art. 2423-bis del Codice Civile) ed i criteri di valutazione previsti per le singole voci (art. 2426 del Codice Civile).

Il bilancio è stato redatto in forma abbreviata, ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile, in presenza dei requisiti di legge previsti.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 2, del Codice Civile, si evidenzia che il bilancio è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 6, del Codice Civile, si evidenzia che il bilancio dell'esercizio chiuso è redatto in unità di euro, senza cifre decimali; le eventuali differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocati all'apposita riserva di patrimonio netto.

A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Convenzioni di classificazione

Nella costruzione del bilancio sono state adottate le seguenti convenzioni di classificazione:

- 1) le voci dell'attivo dello stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale, mentre quelle del passivo sono state classificate in funzione della loro origine. Con riferimento alle voci che richiedono la separata evidenza dei crediti e dei debiti esigibili entro o oltre l'esercizio successivo si è seguito il criterio della esigibilità di fatto, basata su previsioni sulla effettiva possibilità di riscossione entro l'esercizio successivo;
- 2) il Conto Economico è stato compilato tenendo conto di tre distinti criteri di riclassificazione, ed in particolare della suddivisione dell'intera area gestionale nelle quattro sub-aree identificate nello schema di legge, del privilegio della natura dei costi rispetto alla loro destinazione e della necessità di dare corretto rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato di esercizio.

Attività svolte

La Vostra società opera nel settore del commercio al dettaglio di qualsiasi tipo di prodotti effettuato via internet.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

In data 13/09/2023 presso lo studio del Notaio Falco, in Fiumicino, si è perfezionato l'aumento del capitale sociale della Progrezio s.r.l. da euro 420.000 a euro 2.133.365, per complessivi euro 1.713.365.

Fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio.

in data 15/03/2024 presso lo studio del Notaio Sciumbata, in Roma, si è perfezionata la compravendita dell'immobile da parte della Progrezio s.r.l. in via Gino Borgatta 11, Roma (RM).

La società ha adottato il modello organizzativo ai sensi del Dlgs. 231/2001 con delibera dei soci del 05/04/2024 nominando l'organismo di vigilanza collegiale.

Principi di redazione

Ai sensi dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio sono stati osservati i seguenti principi.
La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.
La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.
Sono stati 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.
Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.
I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio.

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

Ai sensi dell'art. 2423, comma 5, del Codice Civile, si evidenzia che non è stata applicata alcuna delle deroghe previste.

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2426 del Codice Civile.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1) del Codice Civile, i criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio, nelle rettifiche di valore e nella conversione dei valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello Stato sono di seguito esposti.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o di produzione; nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori.

Il costo di produzione comprende tutti i costi direttamente imputabili al prodotto; lo stesso comprende anche altri costi, per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato; con gli stessi criteri sono stati aggiunti gli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione, interna o presso terzi; le immobilizzazioni rappresentate da titoli sono rilevate in bilancio con il criterio del costo di acquisto.

Il costo delle immobilizzazioni, materiali e immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione.

Crediti e debiti

I crediti sono stati iscritti in bilancio al presumibile valore di realizzazione.

I debiti sono stati iscritti in bilancio al valore nominale.

Rimanenze, titoli e attività finanziarie

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritti al costo di acquisto o di produzione, calcolato secondo il numero 1) dell'art. 2426 del Codice Civile, ovvero al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato, se minore.

Ricavi, proventi, costi ed oneri

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito viene analizzato l'attivo del bilancio d'esercizio, con evidenza ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, delle variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Movimenti delle immobilizzazioni

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nei prospetti seguenti vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenute nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|--|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 937.110 | 29.801 | 72.392 | 1.039.303 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 18.380 | 6.344 | | 24.724 |
| Valore di bilancio | 918.730 | 23.456 | 72.392 | 1.014.578 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 5.752.021 | 42.352 | 1.613.086 | 7.407.459 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 3.665.765 | - | - | 3.665.765 |
| Ammortamento dell'esercizio | 79.870 | 9.089 | | 88.959 |
| Totale variazioni | 2.006.384 | 33.263 | 1.613.086 | 3.652.733 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 3.023.365 | 72.153 | 1.685.478 | 4.780.996 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 98.251 | 15.433 | | 113.684 |
| Valore di bilancio | 2.925.115 | 56.719 | 1.685.478 | 4.667.312 |

Non sussistono i presupposti per la svalutazione di alcuna delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

Immobilizzazioni immateriali

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nel seguente prospetto vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni immateriali, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenuti nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni immateriali esistenti alla chiusura dell'esercizio.

| | Costi di impianto e di ampliamento | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|------------------------------------|---|---|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | |
| Costo | 1.339 | 20.828 | - | 892.146 | 22.798 | 937.110 |

| | Costi di impianto e di ampliamento | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|------------------------------------|---|---|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 803 | 8.915 | - | - | 8.663 | 18.380 |
| Valore di bilancio | 536 | 11.913 | - | 892.146 | 14.135 | 918.730 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 723.914 | 750 | 5.027.357 | - | 5.752.021 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | - | - | - | 3.665.765 | - | 3.665.765 |
| Ammortamento dell'esercizio | 268 | 75.043 | - | - | 4.560 | 79.870 |
| Totale variazioni | (268) | 648.871 | 750 | 1.361.592 | (4.559) | 2.006.384 |
| Valore di fine esercizio | | | | | | |
| Costo | 1.339 | 744.741 | 750 | 2.253.738 | 22.798 | 3.023.365 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.071 | 83.957 | - | - | 13.222 | 98.251 |
| Valore di bilancio | 268 | 660.784 | 750 | 2.253.738 | 9.576 | 2.925.115 |

Non sussistono i presupposti per la svalutazione di alcuna delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

Immobilizzazioni materiali

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni materiali.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nel seguente prospetto vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni materiali, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenuti nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

| | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | |
| Costo | 29.801 | 29.801 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 6.344 | 6.344 |
| Valore di bilancio | 23.456 | 23.456 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Incrementi per acquisizioni | 42.352 | 42.352 |
| Ammortamento dell'esercizio | 9.090 | 9.089 |
| Totale variazioni | 33.263 | 33.263 |
| Valore di fine esercizio | | |
| Costo | 72.153 | 72.153 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 15.433 | 15.433 |
| Valore di bilancio | 56.719 | 56.719 |

Non sussistono i presupposti per la svalutazione di alcuna delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

Immobilizzazioni finanziarie

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni finanziarie.

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, di seguito vengono analizzati i movimenti delle partecipazioni in imprese controllate, in imprese collegate, in imprese controllanti, in imprese sottoposte al controllo delle controllanti, in altre imprese, degli altri titoli e degli strumenti finanziari derivati attivi.

| | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni | Altri titoli |
|------------------------------------|---------------------------------|-----------------------|--------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 20.540 | 20.540 | 31.700 |
| Valore di bilancio | 20.540 | 20.540 | 31.700 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 1.577.236 | 1.577.236 | 550 |
| Totale variazioni | 1.577.236 | 1.577.236 | 550 |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 1.597.776 | 1.597.776 | 32.250 |
| Valore di bilancio | 1.597.776 | 1.597.776 | 32.250 |

Non sussistono i presupposti per la svalutazione di alcuna delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numeri 2) e 6) del Codice Civile, di seguito vengono analizzati i movimenti di immobilizzazioni finanziarie costituite da crediti, con evidenza di quelli con durata residua superiore a cinque anni.

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti immobilizzati verso altri | 20.152 | 35.300 | 55.452 | 55.452 |
| Totale crediti immobilizzati | 20.152 | 35.300 | 55.452 | 55.452 |

Attivo circolante

Di seguito viene analizzato l'attivo circolante.

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Prodotti finiti e merci | 485.742 | (436.486) | 49.256 |
| Totale rimanenze | 485.742 | (436.486) | 49.256 |

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito vengono analizzati i crediti iscritti nell'attivo circolante.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nei crediti iscritti nell'attivo circolante con l'evidenza delle quote scadenti entro e oltre l'esercizio nonché, a i sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6), del Codice Civile, di quelle con durata residua superiore a 5 anni.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 1.639.678 | 3.937.278 | 5.576.956 | 5.576.956 | - |
| Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante | - | (27.885) | (27.885) | (27.885) | - |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 198.998 | (192.932) | 6.066 | 6.066 | - |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 0 | - | 0 | | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 227.953 | (207.062) | 20.891 | 9.557 | 11.334 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 2.066.628 | 3.509.400 | 5.576.028 | 5.564.694 | 11.334 |

Gli incassi sono regolari e non si registrano allungamenti nei tempi di pagamento.

I Crediti verso clienti sono così costituiti:

- crediti per fatture già emesse euro 2.864.060
- crediti per fatture da emettere euro 2.712.895

Disponibilità liquide

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio nelle disponibilità liquide, il cui saldo rappresenta l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 30.758 | (20.014) | 16.894 |
| Assegni | 0 | - | 0 |
| Denaro e altri valori in cassa | 0 | 1.581 | 1.581 |
| Totale disponibilità liquide | 36.908 | (18.433) | 18.475 |

Ratei e risconti attivi

Nella voce ratei e risconti attivi sono iscritti i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte in tali voci soltanto le quote di proventi e costi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio.

| | Valore di inizio esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi | 2.635 | 2.635 |
| Totale ratei e risconti attivi | 2.635 | 2.635 |

Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito viene analizzato il passivo e il patrimonio netto del bilancio d'esercizio, con evidenza ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, delle variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci del passivo, ed in particolare per le voci del patrimonio netto, per i fondi e per il trattamento di fine rapporto, della formazione e delle utilizzazioni.

Patrimonio netto

Il Patrimonio netto è costituito dai mezzi propri impiegati per lo svolgimento dell'attività sociale.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, le voci di patrimonio netto vengono nei seguenti prospetti analiticamente indicate, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numeri 7 e 7-bis), del Codice Civile, le voci di patrimonio netto e le altre riserve vengono nei seguenti prospetti analiticamente indicate, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

| | Valore di inizio esercizio | Altre variazioni | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|------------------|------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Incrementi | Decrementi | | |
| Capitale | 420.000 | 1.713.365 | - | | 2.133.365 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | - | - | | 0 |
| Riserve di rivalutazione | 0 | - | - | | 0 |
| Riserva legale | 25.000 | 14.385 | - | | 39.385 |
| Riserve statutarie | 31.788 | - | - | | 31.788 |
| Altre riserve | | | | | |
| Riserva straordinaria | 38.590 | - | 38.590 | | - |
| Versamenti in conto aumento di capitale | 93.661 | - | 93.661 | | - |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | - | 508.084 | - | | 508.084 |
| Totale altre riserve | 132.251 | 508.084 | 132.251 | | 508.084 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | - | - | | 0 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | - | - | | 0 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 287.698 | 166.402 | - | 454.100 | 454.100 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | - | - | | 0 |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | - | - | | 0 |
| Totale patrimonio netto | 896.737 | 2.402.236 | 132.251 | 454.100 | 3.166.722 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numeri 7 e 7-bis), del Codice Civile, di seguito vengono dettagliate per le singole voci del patrimonio netto e per le altre riserve l'origine/natura, le possibilità di utilizzazione, la quota disponibile e la distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei tre precedenti esercizi per la copertura perdite o per altre ragioni.

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione |
|---|-----------|------------------|------------------------------|
| Capitale | 2.133.365 | C | A,B |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | | |
| Riserve di rivalutazione | 0 | | |
| Riserva legale | 39.385 | U | A,B |

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione |
|--|------------------|------------------|------------------------------|
| Riserve statutarie | 31.788 | C | A,B |
| Altre riserve | | | |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | 508.084 | C | A |
| Totale altre riserve | 508.084 | | |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | | |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | | |
| Totale | 2.712.622 | | |

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutarie E: altro

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, di seguito si forniscono le informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni.

L'importo è stato calcolato a norma dell'art. 2120 del Codice Civile

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 12.767 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 22.200 |
| Utilizzo nell'esercizio | 7.292 |
| Totale variazioni | 14.908 |
| Valore di fine esercizio | 27.675 |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

L'ammontare di TFR relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2023 o scadrà nell'esercizio successivo in data, è stato iscritto nella voce D 14) dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

Debiti

Di seguito viene analizzata la composizione dei debiti della società.

Variazioni e scadenza dei debiti

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, di seguito vengono analizzate le variazioni intervenute nei debiti con evidenza delle quote scadenti entro e oltre l'esercizio nonché, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile, di quelli con durata residua superiore a 5 anni.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche | 1.324.332 | 2.187.511 | 3.505.693 | 1.083.861 | 2.421.832 |
| Debiti verso altri finanziatori | 2.338 | (2.338) | - | - | - |
| Debiti verso fornitori | 1.135.348 | 1.295.815 | 2.431.163 | 2.431.163 | - |
| Debiti verso imprese controllate | - | 488.684 | 488.684 | 488.684 | - |
| Debiti tributari | 185.379 | 605.773 | 591.863 | 591.863 | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 23.013 | 9.182 | 32.195 | 32.195 | - |
| Altri debiti | 18.753 | 24.172 | 42.925 | 42.925 | - |
| Totale debiti | 2.689.164 | 4.403.359 | 7.092.523 | 4.670.691 | 2.421.832 |

I pagamenti verso i fornitori sono regolari e non si registrano rinnovi di scadenza.

I debiti verso fornitori sono così costituiti:

- debiti per fatture già ricevute euro 2.339.351
- debiti per fatture da ricevere euro 641.812
- crediti per note credito da ricevere euro – 550.000

Ratei e risconti passivi

Nella voce ratei e risconti passivi sono iscritti i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte in tali voci soltanto le quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 6.973 | 18.413 | 25.386 |
| Risconti passivi | 1.400 | - | 1.400 |
| Totale ratei e risconti passivi | 8.373 | 18.413 | 26.786 |

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Il valore della produzione è costituito da:

| A) Valore della produzione | Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---|---------------------|---------------------|------------------|
| Ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi | 15.078.134 | 4.521.739 | 10.556.395 |
| Altri ricavi e proventi | 90.140 | 691.567 | -601.427 |
| Totale | 15.168.274 | 5.213.306 | 9.954.968 |

Costi della produzione

Di seguito si analizzano le componenti del costo della produzione.

| A) Costo della produzione | Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---|---------------------|---------------------|------------------|
| Materie prime, sussidiarie, di consumo, merci | 6.993.162 | 2.223.945 | 4.766.369 |
| Per servizi | 5.985.371 | 1.731.922 | 4.256.297 |
| Per godimento di beni di terzi | 164.678 | 134.273 | 30.405 |
| Per il personale | 485.308 | 241.577 | 243.731 |
| Amm.to delle immobilizzazioni immateriali | 79.870 | 6.153 | 73.717 |
| Amm.to delle immobilizzazioni materiali | 9.089 | 6.084 | 3.005 |
| Var. rim. m/prime, sussidiarie, di consumo | 436.486 | -126.968 | 563.454 |
| Altri accantonamenti | 27.885 | 0 | 27.885 |
| Oneri diversi di gestione | 171.089 | 537.013 | -365.924 |
| Totale | 14.352.938 | 4.753.999 | 9.598.939 |

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari di competenza sono di seguito analizzati.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 12) del Codice Civile, di seguito viene dettagliata la suddivisione degli interessi e degli altri oneri finanziari, indicati nell'art. 2425, numero 17) del Codice Civile, relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche, e ad altri.

| | Interessi e altri oneri finanziari |
|---------------------|------------------------------------|
| Debiti verso banche | 106.877 |
| Altri | 13.335 |
| Totale | 120.212 |

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

Le imposte correnti di competenza dell'esercizio sono costituite da IRES per euro 185.631 e da IRAP per euro 55.400. Non sussistono nell'esercizio in esame imposte differite e/o anticipate.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito si forniscono le informazioni previste dalla normativa vigente.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 16) del Codice Civile, di seguito risulta l'ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi agli amministratori ed ai sindaci, cumulativamente per ciascuna categoria, precisando il tasso d'interesse, le principali condizioni e gli importi rimborsati, cancellati o oggetto di rinuncia, nonché gli impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate, precisando il totale per ciascuna categoria.

| | Amministratori |
|-----------------|-----------------------|
| Compensi | 165.300 |

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Roma, lì 15/04/2024

L'organo amministrativo
Salvatore Autovino

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità dell'atto:

Il sottoscritto Sergio Romano, ai sensi dell'art. 31 comma 2- quinquies della Legge 340/2000 dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Dichiarazione inerente all'imposta di bollo:

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Roma autorizzazione n. 204354 del 06.12.2001.