IDRAGEST SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	CATANIA
Codice Fiscale	02159670799
Numero Rea	CATANIA 293300
P.I.	02159670799
Capitale Sociale Euro	400.000
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	620100
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

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	100.500	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	21.166	133.821
II - Immobilizzazioni materiali	119.870	57.226
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.299	1.649
Totale immobilizzazioni (B)	142.335	192.696
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	310.415	200.500
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.844.918	1.192.958
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.874	3.374
Totale crediti	1.847.792	1.196.332
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	226.621	146.947
Totale attivo circolante (C)	2.384.828	1.543.779
D) Ratei e risconti	13.240	2.108
Totale attivo	2.640.903	1.738.583
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	400.000	200.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	14.733	14.733
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	320.932	394.126
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	83.130	26.301
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	818.795	635.160
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	182.392	148.496
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.259.940	586.483
esigibili oltre l'esercizio successivo	236.008	287.637
Totale debiti	1.495.948	874.120
E) Ratei e risconti	143.768	80.807
Totale passivo	2.640.903	1.738.583

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.096.348	1.781.689
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	109.915	(269.500)
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	109.915	(269.500)
5) altri ricavi e proventi		
altri	52.978	46.225
Totale altri ricavi e proventi	52.978	46.225
Totale valore della produzione	2.259.241	1.558.414
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	9.912	10.164
7) per servizi	1.234.934	850.880
8) per godimento di beni di terzi	19.363	48.935
9) per il personale		
a) salari e stipendi	483.888	328.858
b) oneri sociali	90.893	58.412
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	34.378	32.813
c) trattamento di fine rapporto	34.378	32.813
Totale costi per il personale	609.159	420.083
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	146.521	130.823
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	112.655	112.655
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	33.866	18.168
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	7.291	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	153.812	130.823
14) oneri diversi di gestione	53.200	33.023
Totale costi della produzione	2.080.380	1.493.908
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	178.861	64.506
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	13.556
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	13.556
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	6.366	0
Totale proventi diversi dai precedenti	6.366	0
Totale altri proventi finanziari	6.366	13.556
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	9.519	9.465
Totale interessi e altri oneri finanziari	9.519	9.465
17-bis) utili e perdite su cambi	(52)	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.205)	4.091
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	135
Totale svalutazioni	0	135

Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	(135)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	175.656	68.462
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	92.526	42.161
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	92.526	42.161
21) Utile (perdita) dell'esercizio	83.130	26.301

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

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2023 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2023 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.

Mettiamo in evidenza che con atto del 29/11/2022, redatto dal Notaio Alessandro Marino, la società ha deliberato l'aumento del capitale sociale da € 200.00,00 a € 400.000,00, aumento che è stato effettuato.

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.

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 e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

I costi di sviluppo derivano dall'applicazione dei risultati della ricerca di base o di altre conoscenze possedute o acquisite, anteriormente all'inizio della produzione commerciale o dell'utilizzazione, e sono ammortizzati secondo la loro vita utile .

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 al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

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.

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.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%.

Partecipazioni

Non Vi sono poste da evidenziare.

Titoli di debito

Non Vi sono poste da evidenziare.

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 ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Strumenti finanziari derivati

Non Vi sono poste da evidenziare.

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.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell' esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Crediti tributari e per imposte anticipate

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 costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi, 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 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.

Fondi per rischi ed oneri

Non Vi sono poste da evidenziare.

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Non Vi sono poste da evidenziare.

Fondi per imposte, anche differite

Non Vi sono poste da evidenziare.

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.

Valori in valuta

Non Vi sono poste da evidenziare.

Costi e ricavi

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE
ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 142.335 (€ 192.696 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	0	0	1.649	1.649
Valore di bilancio	133.821	57.226	1.649	192.696
Variazioni nell'esercizio				
Altre variazioni	(112.655)	62.644	(350)	(50.361)
Totale variazioni	(112.655)	62.644	(350)	(50.361)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.077.439	266.454	1.299	1.345.192
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.056.273	146.584		1.202.857
Valore di bilancio	21.166	119.870	1.299	142.335

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 21.166 (€ 133.821 nel precedente esercizio).

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 119.870 (€ 57.226 nel precedente esercizio).

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile:

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	32.914
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	4.593
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	0
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	13.051
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	483

La tabella sottostante dettaglia le informazioni sopra indicate con riferimento ai singoli contratti in essere:

	Descrizione	Riferimento contratto società di leasing	Valore attuale delle rate non scadute	Interessi passivi di competenza	Costo storico	Fondi ammortamento inizio esercizio	Ammortamenti dell'esercizio	Rettifiche valore dell'esercizio	Valore contabile
	LOCAZIONE FINANZIARIA STAZIONE TOTALE L	N.4236297 DEL 21/01 /2019	1.213	203	13.764	0	0	0	0
	LOCAZIONE FINANZIARIA KANGOO EXPRESS MA	N.5F072406 DEL 18/05 /2020	212	55	5.550	0	0	0	0
	LOCAZIONE FINANZIARIA LEICA SMART ANTEN	N.174315 /01 DEL 20 /10/2023	12.752	224	13.600	0	0	0	0
Totale			14.177	482	32.914	0	0	0	0

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 310.415 (€ 200.500 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	200.500	109.915	310.415
Totale rimanenze	200.500	109.915	310.415

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	1.157.836	678.640	1.836.476	1.836.476	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	32.499	(31.538)	961	961	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.997	4.358	10.355	7.481	2.874	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.196.332	651.460	1.847.792	1.844.918	2.874	0

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 226.621 (€ 146.947 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	146.947	79.674	226.621
Totale disponibilità liquide	146.947	79.674	226.621

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 13.240 (€ 2.108 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	2.108	11.132	13.240
Totale ratei e risconti attivi	2.108	11.132	13.240

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 € 818.795 (€ 635.160 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	200.000	0	0	200.000	0	0		400.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	14.733	0	0	0	0	0		14.733
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	294.629	0	0	26.300	0	0		320.929
Varie altre riserve	99.497	0	0	0	0	(99.494)		3
Totale altre riserve	394.126	0	0	26.300	0	(99.494)		320.932
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	26.301	0	(26.301)	0	0	0	83.130	83.130
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	635.160	0	(26.301)	226.300	0	(99.494)	83.130	818.795

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	200.000	0	0	0
Riserva legale	14.733	0	0	0
Altre riserve				

Riserva straordinaria	390.960	0	0	0
Varie altre riserve	0	0	0	0
Totale altre riserve	390.960	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	4.783	0	-4.783	0
Totale Patrimonio netto	610.476	0	-4.783	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		200.000
Riserva legale	0	0		14.733
Altre riserve				
Riserva straordinaria	96.331	0		294.629
Varie altre riserve	0	99.497		99.497
Totale altre riserve	96.331	99.497		394.126
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	26.301	26.301
Totale Patrimonio netto	96.331	99.497	26.301	635.160

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 182.392 (€ 148.496 nel precedente esercizio).

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	148.496
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	33.896
Totale variazioni	33.896
Valore di fine esercizio	182.392

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 soci per finanziamenti	131.861	0	131.861	0	131.861	0

	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	153.341	(47.648)	105.693	3.063	102.630	0
Acconti	0	563.747	563.747	563.747	0	0
Debiti verso fornitori	276.860	75.673	352.533	352.533	0	0
Debiti tributari	100.749	36.878	137.627	136.256	1.371	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.944	13.592	27.536	27.536	0	0
Altri debiti	197.365	(20.414)	176.951	176.805	146	0
Totale debiti	874.120	621.828	1.495.948	1.259.940	236.008	0

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 143.768 (€ 80.807 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	40.807	102.961	143.768
Risconti passivi	40.000	(40.000)	0
Totale ratei e risconti passivi	80.807	62.961	143.768

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
IRES	62.792	0	0	0	
IRAP	29.734	0	0	0	
Totale	92.526	0	0	0	0

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non possiede patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare, ai sensi degli artt. 2447 bis e 2447 decies del codice civile

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

La società non ha posto in essere operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile:

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non vi sono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile.

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

Strumenti finanziari derivati

La società non possiede strumenti finanziari derivati.

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.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Informazioni ex art. 1 comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n. 124

Con riferimento all’art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni ricevute dalle pubbliche amministrazioni:

- COVID-19: Fondo di garanzia PMI Aiuto di stato SA. 56966 (2020/N), autorità concedente Banca del Mezzogiorno MedioCredito Centrale S.p.A.; data concessione 10/12/2020;

- PO FESR 2014/2020 - Azione 1.1.2 - Sostegno per l'acquisto di servizi per l'innovazione tecnologica, strategica, organizzativa e commerciale delle imprese, data concessione 27/05/2020, € 100.000,00 erogati nel 2021.

-Deduzione forfettaria per lavoro dipendente, data concessione 23/12/2020, € 5.148,00;

-Agevolazione contributiva per l'occupazione in aree svantaggiate - Decontribuzione Sud, data di concessione € 6.639,70;

- Esonero dal versamento dei contributi previdenziali per assunzioni di donne lavoratrici nel bienno 2021-2022, data di concessione 12/11/2022, € 685,68;

- Agevolazione contributiva per l'occupazione in aree svantaggiate - Decontribuzione sud. data concessione 15/11 /2022, €.23.476,41;

-Contributo a fondo perduto, data concessione 31/05/2023, € 2.000,000.

-Agevolazione contributiva per l'occupazione in aree svantaggiate (art. 1, commi 161 - 168 L. 178/2020) data concessione 11/01/2024, € 10.431,71.

-Fondo di garanzia, autorità concedente Banca del Mezzogiorno MedioCredito Centrale S.p.A.; data concessione 26 /01/2024, € 10.463,32;

-Esonero dal versamento dei contributi previdenziali per assunzioni di donne lavoratrici nel biennio 2021 - 2022 (art. 1 commi 16 - 19 L. 178/2020),autorità concedente inps, data concessione 03/01/2024, € 4.683,56.

- Agevolazione contributiva per l'occupazione in aree svantaggiate - Decontribuzione Sud (1° luglio - 31 dicembre 2022) - Art. 1 commi 161 - 168 L. 178/2020, autorità concedente inps, data concessione 03/01/2024, € 13.305,84.

Altri aiuti di Stato ed in regime de minimis, si rimanda al Registro Nazionale degli Aiuti tenuto dal Ministero dello Sviluppo Economico.

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, di € 83.130,49, per il 5% a riserva legale e la restante parte a riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

L'organo amministrativo

PATERNO' FRANCESCO

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.