

# VIPA IMPIANTI S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA APPIA PIGNATELLI 235 00178 ROMA (RM)
<b>Codice Fiscale</b>	14401061008
<b>Numero Rea</b>	RM 1518194
<b>P.I.</b>	14401061008
<b>Capitale Sociale Euro</b>	571.657 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Societa' A Responsabilita' Limitata
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	Commercio all'ingrosso di altre apparecchiature elettroniche per telecomunicazioni e di altri componenti elettronici (46.52.09)
<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

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	32.737	86.469
II - Immobilizzazioni materiali	16.374	22.315
III - Immobilizzazioni finanziarie	174.625	135.594
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>223.736</b>	<b>244.378</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.489.275	2.834.037
<b>Totale crediti</b>	<b>6.489.275</b>	<b>2.834.037</b>
IV - Disponibilità liquide	747.963	235.454
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>7.237.238</b>	<b>3.069.491</b>
D) Ratei e risconti	2.594.766	598.742
<b>Totale attivo</b>	<b>10.055.740</b>	<b>3.912.611</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	571.657	10.000
IV - Riserva legale	3.576	3.576
VI - Altre riserve	2	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	331.275
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	832.654	230.382
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.407.889</b>	<b>575.232</b>
B) Fondi per rischi e oneri	144.743	88.857
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	63.139	31.067
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.802.584	2.472.537
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.495.517	735.464
<b>Totale debiti</b>	<b>8.298.101</b>	<b>3.208.001</b>
E) Ratei e risconti	141.868	9.454
<b>Totale passivo</b>	<b>10.055.740</b>	<b>3.912.611</b>

## Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.866.540	4.520.913
5) altri ricavi e proventi		
altri	36.656	543.119
Totale altri ricavi e proventi	36.656	543.119
Totale valore della produzione	12.903.196	5.064.032
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.519.027	1.312.916
7) per servizi	6.508.976	2.210.708
8) per godimento di beni di terzi	147.846	117.297
9) per il personale		
a) salari e stipendi	803.357	431.576
b) oneri sociali	212.195	94.232
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	38.953	26.613
c) trattamento di fine rapporto	36.415	20.289
e) altri costi	2.538	6.324
Totale costi per il personale	1.054.505	552.421
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	74.156	71.247
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	59.196	58.419
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	14.960	15.158
Totale ammortamenti e svalutazioni	74.156	71.247
14) oneri diversi di gestione	277.755	304.734
Totale costi della produzione	11.582.265	4.569.323
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.320.931	494.709
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	11	4
Totale proventi diversi dai precedenti	11	4
Totale altri proventi finanziari	11	4
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	141.292	55.732
Totale interessi e altri oneri finanziari	141.292	55.732
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(141.281)	(55.728)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.179.650	438.981
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	346.996	208.599
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	346.996	208.599
21) Utile (perdita) dell'esercizio	832.654	230.382

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	832.654	230.382
Imposte sul reddito	346.996	208.599
Interessi passivi/(attivi)	141.281	55.728
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	1.320.931	494.709
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	-	20.289
Ammortamenti delle immobilizzazioni	74.156	71.247
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	(14.296)	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	59.860	91.536
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.380.791	586.245
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(4.145.650)	(1.070.398)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	4.882.441	(112.233)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.996.024)	(130.754)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	132.414	(930)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	824.976	(510.258)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(301.843)	(1.824.573)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.078.948	(1.238.328)
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(141.281)	(55.728)
(Imposte sul reddito pagate)	(346.996)	(208.599)
(Utilizzo dei fondi)	87.958	59.485
Altri incassi/(pagamenti)	-	(23.523)
Totale altre rettifiche	(400.319)	(228.365)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	678.629	(1.466.693)
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(9.018)	(3.379)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(5.464)	(5.199)
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	(24.735)	(41.162)
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
Disinvestimenti	-	343.221
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(39.217)	293.481
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(803.114)	678.570
Accensione finanziamenti	679.096	623
(Rimborso finanziamenti)	(2.886)	-
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	4	-
(Rimborso di capitale)	-	(1)

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(126.900)	679.192
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	512.512	(494.020)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	204.733	713.949
Danaro e valori in cassa	30.720	15.524
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	235.454	729.473
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	745.670	204.733
Danaro e valori in cassa	2.293	30.720
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	747.963	235.454

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

*il Bilancio chiuso al 31.12.2023 assieme alla presente Nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di esercizio di € 832.654,00 contro un utile di € .230.382,00 dell'esercizio precedente.*

*Il Bilancio al 31.12.2023 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt..2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs. 17.01.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).*

### **PRINCIPI DI REDAZIONE**

*Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).*

*In particolare:*

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;*
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;*
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;*
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;*
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;*
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.*

*Si precisa inoltre che:*

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;*
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;*
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.*
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;*

- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:

1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;

2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

## **ATTIVITA' SVOLTA**

La società svolge prevalentemente l'attività di commercio apparecchiature elettroniche.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Nell'esercizio 2023, il nostro paese ha finalmente superato le enormi difficoltà derivanti dalla diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 e dalle limitazioni alle attività economiche e non che ne erano derivate, ricevendo un forte slancio alla ripresa. Bisogna, altresì, evidenziare che nel corso dell'anno non si sono manifestate grosse problematiche legate alla forte crescita del tasso d'inflazione in Italia e in tutti i paesi europei.

Tutto ciò, ha comportato per la nostra società, un aumento del fatturato rispetto a quelli dell'esercizio precedente grazie anche all'impegno ed al lavoro profuso; si può quindi attestare che sussiste il presupposto della continuità aziendale.

## **CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI**

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

### **B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- **I costi di impianto e ampliamento** sono stati iscritti nell'attivo del bilancio in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti e l'ammontare dei costi non ancora ammortizzati è ampiamente coperto dalle riserve disponibili.
- **I costi ad utilizzazione pluriennale** sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi. I costi di pubblicità interamente spesi nell'esercizio si riferiscono a costi ricorrenti e di sostegno della commerciabilità dei prodotti.

### **B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

*In occasione di acquisizioni aziendali alcune immobilizzazioni tecniche sono state valutate, sulla base di perizie, a valori di mercato.*

*I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.*

*Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992), e per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti sono ridotte del 50 per cento in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio..*

*Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:*

<i>Impianti generici</i>	<i>da</i>	<i>4%</i>	<i>a</i>	<i>8%</i>
<i>Attrezzature Industr.e Commec.</i>	<i>da</i>	<i>12,5%</i>	<i>a</i>	<i>25%</i>
<i>Macchine elettroniche</i>	<i>da</i>	<i>10%</i>	<i>a</i>	<i>20%</i>
<i>Registratore di cassa</i>	<i>da</i>	<i>12,5%</i>	<i>a</i>	<i>25%</i>
<i>Arredamento</i>	<i>da</i>	<i>5%</i>	<i>a</i>	<i>10%</i>

*I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.*

*Le immobilizzazioni in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.*

## **B) III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

### **CREDITI**

*I crediti, iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie, sono relativi a Depositi cauzionali su contratti, Partecipazioni in altre imprese e Titoli in portafoglio.*

## **C) ATTIVO CIRCOLANTE**

### **C) I - Rimanenze**

*Materie prime, sussidiarie e di consumo; Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati; Prodotti finiti e merci (art. 2427, nn. 1 e 4; art. 2426, nn. 9, 10 e 12). Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo e di merci sono iscritte al costo di acquisto.*

### **C) II - Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)**

*I crediti sono iscritti al valore di presunto realizzo.*

**C) IV - Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo. Le ricevute bancarie, presentate al s. b.f., vengono accreditate ai conti correnti accessi presso i diversi istituti di credito facendo riferimento alla data della contabile bancaria.

**D) RATEI E RISCOINTI ATTIVI E PASSIVI (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)**

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica.

**Fondi per rischi e oneri**

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio.

**Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

**Debiti**

I debiti sono iscritti al valore nominale.

**Costi e Ricavi**

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

**Imposte**

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

**Altre informazioni****Sospensione ammortamenti: riflessi sul risultato di esercizio**

La società non si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento da imputare a Conto economico per l'esercizio 2023, previsto dall'art. 60, commi da 7-bis a 7-quinquies del D.L. 104/2020 convertito dalla Legge n. 126/2020 e confermato con la Legge 15/2022 del 01.03.2022.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

### Immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo riguardanti Immobilizzazioni Materiali, Immateriali e Finanziarie.

### Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	149.883	69.919	135.594	355.396
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	63.414	47.604		111.018
<b>Valore di bilancio</b>	86.469	22.315	135.594	244.378
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	5.464	9.019	39.031	53.514
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	59.196	14.960		74.156
<b>Totale variazioni</b>	(53.732)	(5.941)	39.031	(20.642)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	32.737	68.084	174.625	275.446
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	-	51.710		51.710
<b>Valore di bilancio</b>	32.737	16.374	174.625	223.736

Nelle **Immobilizzazioni Immateriali** sono stati accolti Costi notarili sostenuti per l'Aumento del Capitale sociale e Costi Pluriennali relativi a spese di ristrutturazione della nuova sede e spese per sponsorizzazione; il relativo decremento, invece, è conseguente all'accantonamento delle quote annuali d'ammortamento di diretta imputazione di fine esercizio; la consistenza finale è così costituita:

Conti		Importi
- Costi d'impianto	€	2.078,39
- Altri costi ad util.plur.	€	30.658,87
<b>Totali</b>	€	32.737,26

*Le Immobilizzazioni Materiali hanno subito un incremento scaturito in gran parte da nuovi acquisti di beni; la risultanza finale è così costituita:*

Conti		Costo			Fondo			Residuo
- Macchinari	€	15.462,24	-	F.do Amm.	€	8.220,16	=	€ 7.242,08
- Attr.varie/min.€516,46	€	6.336,88	-	F.do Amm.	€	6.336,88	=	€ 0
- Attrezzature varie	€	2.225,11	-	F.do Amm.	€	166,89	=	€ 2.058,22
- Macchine elett.d'ufficio	€	3.866,34	-	F.do Amm.	€	2.245,24	=	€ 1.621,10
- Autocarri/Autovetture	€	37.463,82	-	F.do Amm.	€	33.717,43	=	€ 3.746,39
- Arredamento	€	<u>2.729,51</u>	-	F.do Amm.	€	<u>1.023,57</u>	=	€ <u>1.705,94</u>
<b>Totali</b>	€	<u>68.083,90</u>	-	F.do Amm.	€	<u>51.710,17</u>	=	€ <u>16.373,73</u>

*I Fondi di Ammortamento sono stati incrementati dalle quote annuali di ammortamento dei relativi cespiti.*

*Le Immobilizzazioni Finanziarie costituite inizialmente soltanto dai Depositi cauzionali su contratti di affitto della sede legale; hanno subito un considerevole aumento conseguente all'acquisto di Polizze Assicuratrici e Titoli in portafoglio; di seguito il dettaglio:*

Conti		Importi
- Partecipazione in altre imprese	€	800,00
- Polizze assicurative	€	65.953,00
- Depositi cauzionali	€	14.296,14
- Titoli in portafoglio	€	<u>93.575,54</u>
<b>Totali</b>	€	<u>174.624,68</u>

## Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
32.737	86.469	(53.732)

## Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	149.883	-	149.883
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	63.414	-	63.414
Valore di bilancio	86.469	-	86.469
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	(83.261)	88.725	5.464
Ammortamento dell'esercizio	1.130	58.066	59.196
Totale variazioni	(84.391)	30.659	(53.732)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	2.078	30.659	32.737
Valore di bilancio	2.078	30.659	32.737

### Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
16.374	22.315	(5.941)

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	69.919	-	-	-	69.919
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	47.604	-	-	-	47.604
Valore di bilancio	22.315	-	-	-	22.315
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Incrementi per acquisizioni	(22.315)	9.519	6.232	15.582	9.019

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	2.277	4.007	8.675	14.960
<b>Totale variazioni</b>	(22.315)	7.242	2.225	6.907	(5.941)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	-	15.462	8.562	44.060	68.084
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	-	8.220	6.337	37.153	51.710
<b>Valore di bilancio</b>	-	7.242	2.225	6.907	16.374

*La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023.*

*Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.*

## Immobilizzazioni finanziarie

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

### Altri titoli

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
159.529		159.529

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)
Titoli a cauzione	(159.529)
<b>Totale</b>	<b>(159.529)</b>

*Tali titoli rappresentano un investimento duraturo da parte della società; risultano iscritti al costo ammortizzato di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore". Nessun titolo immobilizzato ha subito cambiamento di destinazione.*

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	800
Crediti verso altri	14.296
Altri titoli	159.529

## Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	14.296
<b>Totale</b>	<b>14.296</b>

## Dettaglio del valore degli altri titoli immobilizzati

Descrizione	Valore contabile
	159.529
<b>Totale</b>	<b>159.529</b>

## Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.821.884	4.145.650	5.967.534	5.967.534
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	210.686	47.763	258.449	258.449
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	801.468	(538.177)	263.291	263.291
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>2.834.037</b>	<b>3.655.238</b>	<b>6.489.275</b>	<b>6.489.275</b>

*I Crediti iscritti nell'Attivo circolante sono costituiti esclusivamente da Crediti esigibili entro l'esercizio successivo per € 6.489.274,92 e sono così composti:*

<b>Crediti v/clienti</b>		
- Clienti	€	6.019.710,30
- Fondo Svalutazione crediti	€	30.098,56-
- Note di credito da emettere	€	22.077,55-
<b>TOTALE</b>	<b>€</b>	<b>5.967.534,19</b>
<b>Crediti tributari</b>		
- Iva a credito	€	161.717,00
- Cred. Iva 3° trim.2023	€	6.918,83

- Credito R&S 2021	€	28.350,47
- Credito R&S 2022	€	34.404,38
- Credito sconto in fattura	€	20.617,24
- Crediti tributari	€	3.395,46
- Credito fiscale DL 66/14	€	1.384,50
- Erario c/Imp. sost. Riv. TFR	€	<u>1.661,45</u>
<b>TOTALE</b>	<b>€</b>	<b><u>258.449,33</u></b>
<b>Crediti v/altri</b>		
- Crediti diversi	€	77.661,20
- Anticipi a fornitori italiani	€	35.920,53
- Anticipi a fornitori esteri	€	46.132,62
- Crediti c/factor	€	<u>103.577,05</u>
<b>TOTALE</b>	<b>€</b>	<b><u>263.291,40</u></b>

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

*I crediti iscritti nell'attivo circolante sono ripartiti in riferimento alle diverse aree geografiche nelle quali opera la società.*

Area geografica	Italia	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	5.967.534	5.967.534
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	258.449	258.449
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	263.291	263.291
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	6.489.274	6.489.275

### Disponibilità liquide

*Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide".*

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	204.733	540.937	745.670
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	30.720	(28.427)	2.293
<b>Totale disponibilità liquide</b>	235.454	512.509	747.963

*L'importo finale iscritto in Bilancio tra le Disponibilità Liquide è la risultanza di ordinarie movimentazioni di Cassa e Banca avvenute nel corso dell'esercizio, relative a flussi monetari per versamenti, prelevamenti, incassi e pagamenti rientranti nella normale attività gestionale dell'azienda; in dettaglio la specifica dei conti:*

<b>Conti</b>		<b>Importi</b>
- Credem Banca	€	21.825,94
- Credem Banca c/ant.	€	1.014,87
- Banca Intesa	€	540.713,92
- Banca Ifis S.p.A.	€	557,12
- Banca del Fucino	€	169.316,43
- Banca del Fucino232385	€	12.241,51
- Cassa	€	2.293,31
<b>TOTALE</b>	<b>€</b>	<b><u>747.963,10</u></b>

## Ratei e risconti attivi

*I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.*

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazione nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>
<b>Ratei attivi</b>	580.120	842.267	1.422.387
<b>Risconti attivi</b>	18.621	1.153.757	1.172.378
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	598.742	1.996.024	2.594.766

*La consistenza finale si distingue in:*

*- € 1.422.387,47 per **Ratei Attivi** relativi a ricavi di competenza dell'anno 2023 che verranno fatturati nell'esercizio successivo.*

*- € 1.172.378,07 per **Risconti Attivi** relativi a costi di competenza futura che sono stati già fatturati e /o pagati nell'anno 2023, come ad esempio, costi per abbonamento software, maxi canone per i due contratti di leasing sottoscritti nell'esercizio ed acquisti di materiali effettuati a fine anno per poter effettuare le prestazioni ad inizio esercizio successivo.*

## Oneri finanziari capitalizzati

*Nell'esercizio in oggetto non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.*



## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

*Le tabelle successive evidenziano le singole componenti del Patrimonio netto e le relative movimentazioni.*

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni			
Capitale	10.000	561.657			571.657
Riserva legale	3.576	-			3.576
Altre riserve					
Varie altre riserve	(2)	4			2
Totale altre riserve	(1)	4			2
Utili (perdite) portati a nuovo	331.275	(331.275)			-
Utile (perdita) dell'esercizio	230.382	(230.382)		832.654	832.654
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>575.232</b>	<b>4</b>		<b>832.654</b>	<b>1.407.889</b>

*Di seguito la specifica dei conti evidenziati nel prospetto.*

*Il Capitale sociale è pari ad € 571.657,00 interamente sottoscritto e versato, che ha subito un aumento nel corso dell'anno a seguito di destinazione ad esso degli Utili portati a Nuovo degli anni 2021 e 2022.*

*L'importo iscritto nel prospetto nel valore di fine esercizio della Riserva Legale si riferisce agli accantonamenti effettuati negli esercizi precedenti.*

*L'importo iscritto nel prospetto come valore finale alla voce "Utile dell'esercizio" è l'Utile conseguito nell'anno d'imposta 2023.*

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

*Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:*

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	571.657	B
Riserva legale	3.576	A,B
Altre riserve		
Varie altre riserve	2	
Totale altre riserve	2	

	Importo	Possibilità di utilizzazione
<b>Totale</b>	575.235	

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

## Fondi per rischi e oneri

*Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Fondi per rischi e oneri".*

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	6.450	82.407	88.857
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	(128)	(55.758)	(55.886)
<b>Totale variazioni</b>	128	55.758	55.886
<b>Valore di fine esercizio</b>	6.578	138.165	144.743

*La consistenza finale indicata nel prospetto è così composta:*

- F.do Tratt. Quiesc.	€	6.578,36
- IRES a saldo 2023	€	133.964,00
- IRAP a saldo 2023	€	4.201,00
	€	<u>144.743,00</u>

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

*Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale e rappresenta l'effettiva quota accantonata dei dipendenti ancora in essere alla data del 31.12.2023.*

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	31.067
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	(32.072)
<b>Totale variazioni</b>	32.072
<b>Valore di fine esercizio</b>	63.139

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

*Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti e le variazioni che le hanno interessate, inclusa la relativa scadenza.*

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	2.066.765	(124.017)	1.942.748	528.187	1.414.560
Debiti verso altri finanziatori	18.764	(2.886)	15.878	15.878	-
Acconti	2.205	-	2.205	2.205	-
Debiti verso fornitori	1.030.141	4.882.441	5.912.582	5.912.582	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	80.957	80.957	-	80.957
Debiti tributari	63.298	214.931	278.229	278.229	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.793	27.772	38.565	38.565	-
Altri debiti	16.035	10.902	26.937	26.937	-
<b>Totale debiti</b>	<b>3.208.001</b>	<b>5.090.100</b>	<b>8.298.101</b>	<b>6.802.584</b>	<b>1.495.517</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

*I debiti sono ripartiti in riferimento alle diverse aree geografiche nelle quali opera la società.*

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	1.942.748	1.942.748
Debiti verso altri finanziatori	15.878	15.878
Acconti	2.205	2.205
Debiti verso fornitori	5.912.582	5.912.582
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	80.957	80.957
Debiti tributari	278.229	278.229
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	38.565	38.565
Altri debiti	26.937	26.937
<b>Debiti</b>	<b>8.298.101</b>	<b>8.298.101</b>

*I Debiti esigibili entro l'esercizio successivo ammontano ad € 6.802.583,84 e sono così costituiti:*

<i>Debiti v/ banche</i>		
- Banca Ifis factoring	€	509,50
- Banca Ifis c/interessi	€	1.119,08
- Banca Intesa c/anticipi	€	290.260,48
- Credem factor	€	122.751,12
- Banca del Fucino c/anticipi	€	109.248,35
- Banca del Fucino c/anticipi fatture	€	<u>4.298,92</u>
<b>TOTALE</b>	<b>€</b>	<b><u>528.187,45</u></b>

<b>Debiti v/altri</b>		
- Carta Intesa San Paolo	€	11.340,52
- Carta American Express	€	<u>4.537,53</u>
<b>TOTALE</b>	€	<b><u>15.878,05</u></b>
<b>Debiti per acconti</b>		
- Clienti c/anticipi	€	2.205,20
<b>TOTALE</b>	€	<b><u>2.205,20</u></b>
<b>Debiti v/fornitori</b>		
- Fornitori	€	6.110.913,20
- Note di credito da ricevere	€	<u>198.331,34-</u>
<b>TOTALE</b>	€	<b><u>5.912.581,96</u></b>
<b>Debiti tributari</b>		
- Tributi da ravvedere	€	251.443,64
- Ritenute lavoro dipendente	€	23.139,04
- Ritenute lavoro autonomo	€	3.195,10
- Add.li Irpef lav. dipendente	€	<u>451,13</u>
<b>TOTALE</b>	€	<b><u>278.228,91</u></b>
<b>Debiti previdenziali</b>		
- Inps lavoro dipendente	€	29.715,84
- Contributi Inail	€	8.222,22
- Cassa edile c/acontributi	€	414,54
- Altri debiti previdenziali	€	<u>212,62</u>
<b>TOTALE</b>	€	<b><u>38.565,22</u></b>
<b>Altri Debiti</b>		
- Retribuzioni	€	26.679,94
- Dipendenti c/rimborsi	€	<u>257,11</u>
<b>TOTALE</b>	€	<b><u>26.937,05</u></b>

*I debiti esigibili oltre l'esercizio successivo ammontano ad € 1.495.517,35 e sono così costituiti:*

<b>Debiti v/banche</b>		
- Finanz. Banca del Fucino 32941	€	85.268,63

- Finanz. Banca Intesa	€	396.000,00
- Mutuo Banca del Fucino 39630	€	112.627,38
- Finanz. Credem 81337	€	100.000,00
-Finanz. Banca Progetto	€	273.607,59
- Finanz. Credem 7509864	€	28.209,79
- Finanz. MO.NET 6390	€	<u>418.847,00</u>
<b>TOTALE</b>	<b>€</b>	<b><u>1.414.560,39</u></b>
<b>Debiti commerciali</b>		
- Finanziamento DLL	€	80.956,96
<b>TOTALE</b>	<b>€</b>	<b><u>80.956,96</u></b>

## Ratei e risconti passivi

*Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.*

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	9.454	132.414	141.868
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	9.454	132.414	141.868

*L'importo iscritto a saldo, riguardante esclusivamente i Ratei passivi, è relativo a costi di competenza dell'esercizio per consulenza, affitto locale, acquisto merce, commissioni, servizi ed utenze, dei quali non è ancora giunta rispettiva fatturazione.*

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

### **Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali**

*I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.  
I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.*

#### **Contributi**

*Nel corso dell'esercizio in commento la società ha ricevuto:*

*- Fondo Nuove Competenze Anpal per € 32.994,80, contributo riconosciuta a seguito formazione personale dipendente, accreditato direttamente sul c/c da parte dell' Inps.*

*Le erogazioni in esame assumono la natura di contributo in conto esercizio e sono state imputate tra i contributi alla voce A.5) del Conto Economico. Dal punto di vista fiscale il contributo non è soggetto a tassazione ai fini delle imposte sui redditi e dell'IRAP.*

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

*Privacy - avvenuta redazione del Documento Programmatico sulla sicurezza (punto 26, Allegato B), D.Lgs. 30.6.2003, n. 196 ed art.13 Regolamento UE n.2016/679).*

*La società nei termini stabiliti dai decreti sopra citati ha redatto (o aggiornato) il Documento Programmatico sulla Sicurezza adottando le misure minime di sicurezza.*

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

<b>Risultato d'esercizio al 31/12/2023</b>	<b>Euro</b>	<b>832.654</b>
5% a riserva legale	Euro	41.633
a riserva straordinaria	Euro	
a dividendo	Euro	
a Nuovo	Euro	791.021

*La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.*

*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.*

*L'Amministratore Unico*

*(Paciotti Alessandro)*

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

### ***Dichiarazione di conformità del bilancio***

*Il sottoscritto Paciotti Alessandro, nato a Roma il 02.07.1974, in qualità di Amministratore Unico, consapevole delle responsabilità penali previste ai sensi dell'art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società e trascritto nel libro delle deliberazioni delle assemblee o delle decisioni dei soci.*