

IL MICINO SRL

Bilancio di esercizio al 31-08-2022

| Dati anagrafici | |
|--|-------------------------------------|
| Sede in | TORINO |
| Codice Fiscale | 06356530011 |
| Numero Rea | TORINO 780231 |
| P.I. | 06356530011 |
| Capitale Sociale Euro | 10.000 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 889100 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Stato patrimoniale

| | 31-08-2022 | 31-08-2021 |
|--|----------------|----------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | 0 | 0 |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 260.219 | 282.240 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 19.166 | 13.709 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 12.000 | 12.000 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 291.385 | 307.949 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 0 | 0 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 24.431 | 37.962 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 17.632 | 17.632 |
| Totale crediti | 42.063 | 55.594 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0 | 0 |
| IV - Disponibilità liquide | 3.872 | 1.919 |
| Totale attivo circolante (C) | 45.935 | 57.513 |
| D) Ratei e risconti | 31.127 | 1.000 |
| Totale attivo | 368.447 | 366.462 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 10.000 | 10.000 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | 0 |
| III - Riserve di rivalutazione | 0 | 0 |
| IV - Riserva legale | 3.523 | 3.063 |
| V - Riserve statutarie | 0 | 0 |
| VI - Altre riserve | 34.582 | 25.845 |
| 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 | 11.083 | 9.194 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| Totale patrimonio netto | 59.188 | 48.102 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 0 | 0 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 143.335 | 124.990 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 108.170 | 108.588 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 57.754 | 80.510 |
| Totale debiti | 165.924 | 189.098 |
| E) Ratei e risconti | 0 | 4.272 |
| Totale passivo | 368.447 | 366.462 |

Conto economico

31-08-2022 31-08-2021

| Conto economico | | |
|---|---------|----------|
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 503.872 | 427.234 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 24.316 | 79.295 |
| altri | 46.844 | 2.714 |
| Totale altri ricavi e proventi | 71.160 | 82.009 |
| Totale valore della produzione | 575.032 | 509.243 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 33.919 | 32.058 |
| 7) per servizi | 92.744 | 78.205 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 52.329 | 51.812 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 221.173 | 206.611 |
| b) oneri sociali | 53.377 | 52.031 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 22.797 | 15.977 |
| c) trattamento di fine rapporto | 22.797 | 15.977 |
| Totale costi per il personale | 297.347 | 274.619 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 22.526 | 26.814 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 22.021 | 22.021 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 505 | 4.793 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 22.526 | 26.814 |
| 14) oneri diversi di gestione | 55.218 | 24.228 |
| Totale costi della produzione | 554.083 | 487.736 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 20.949 | 21.507 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 9.366 | 10.711 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 9.366 | 10.711 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (9.366) | (10.711) |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie | | |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19) | 0 | 0 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 11.583 | 10.796 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 500 | 1.602 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 500 | 1.602 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 11.083 | 9.194 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-08-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/08/2022 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/08/2022 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

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

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

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

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

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

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

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;

- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

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

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

Criteria di valutazione applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE

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

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Ai sensi dell'OIC 24 par. 37, le acquisizioni con pagamento differito a condizioni diverse da quelle normalmente praticate sul mercato sono iscritte al valore corrispondente al debito determinato ai sensi dell'OIC 19.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

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

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

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

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

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

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

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

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

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

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni materiali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

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

- autoveicoli: 25%

Rimanenze

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

Crediti

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

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

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

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.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

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

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

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

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione.

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Rappresentano le passività connesse agli accantonamenti per i trattamenti previdenziali integrativi e per le indennità una tantum spettanti a lavoratori dipendenti, autonomi e collaboratori, in forza di legge o di contratto, al momento della cessazione del rapporto.

L'accantonamento dell'anno è stato determinato, anche in base a stime, in modo da consentire il progressivo adeguamento del relativo fondo alla quota complessivamente maturata alla fine dell'esercizio.

Fondi per imposte, anche differite

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Il fondo per imposte differite accoglie, ai sensi dell'OIC 25 par. da 53 a 85, anche le imposte differite derivanti da operazioni straordinarie, rivalutazione di attività, riserve in sospensione d'imposta che non sono transitate dal conto economico ovvero dal patrimonio netto.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

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

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

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

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

Costi e ricavi

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

Le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

CREDITI VERSO SOCI

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad €0 (€0 nel precedente esercizio), di cui €0 richiamati.

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €291.385 (€307.949 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 | 12.000 | 12.000 |
| Valore di bilancio | 282.240 | 13.709 | 12.000 | 307.949 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | 0 | 505 | | 505 |
| Altre variazioni | (22.021) | 5.962 | 0 | (16.059) |
| Totale variazioni | (22.021) | 5.457 | 0 | (16.564) |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 348.273 | 83.862 | 12.000 | 444.135 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 88.054 | 64.696 | | 152.750 |
| Valore di bilancio | 260.219 | 19.166 | 12.000 | 291.385 |

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €260.219 (€282.240 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

| | Costi di impianto e di ampliamento | Costi di sviluppo | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|------------------------------------|-------------------|---|---|------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | | | |
| Costo | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| Valore di bilancio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 282.240 | 282.240 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 22.021 | 0 |
| Altre variazioni | - | - | - | - | - | - | - | (22.021) |
| Totale variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (22.021) | (22.021) |
| Valore di fine esercizio | | | | | | | | |
| Costo | 0 | 0 | 133 | 0 | 0 | 0 | 348.140 | 348.273 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 0 | 0 | 133 | 0 | 0 | 0 | 87.921 | 88.054 |
| Valore di bilancio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 260.219 | 260.219 |

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €19.166 (€13.709 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | |
| Costo | - | - | - | - | - | 0 |
| Valore di bilancio | 0 | 1.464 | 4.135 | 8.110 | 0 | 13.709 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | 0 | 0 | 155 | 350 | 0 | 505 |
| Altre variazioni | 0 | 0 | 1 | 5.961 | 0 | 5.962 |
| Totale variazioni | 0 | 0 | (154) | 5.611 | 0 | 5.457 |
| Valore di fine esercizio | | | | | | |
| Costo | 0 | 5.796 | 14.551 | 63.515 | 0 | 83.862 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 0 | 4.332 | 10.570 | 49.794 | 0 | 64.696 |
| Valore di bilancio | 0 | 1.464 | 3.981 | 13.721 | 0 | 19.166 |

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €42.063 (€55.594 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

| | Esigibili entro l'esercizio successivo | Esigibili oltre l'esercizio | Valore nominale totale | (Fondi rischi /svalutazioni) | Valore netto |
|---------------|--|-----------------------------|------------------------|------------------------------|---------------|
| Verso altri | 24.431 | 17.632 | 42.063 | 0 | 42.063 |
| Totale | 24.431 | 17.632 | 42.063 | 0 | 42.063 |

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 | 2.730 | (2.730) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 52.864 | (10.801) | 42.063 | 24.431 | 17.632 | 0 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 55.594 | (13.531) | 42.063 | 24.431 | 17.632 | 0 |

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €3.872 (€1.919 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 |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Denaro e altri valori in cassa | 1.919 | 1.953 | 3.872 |
| Totale disponibilità liquide | 1.919 | 1.953 | 3.872 |

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCOINTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €31.127 (€1.000 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 attivi | 1.000 | 30.127 | 31.127 |
| Totale ratei e risconti attivi | 1.000 | 30.127 | 31.127 |

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 €59.188 (€48.102 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | | Altre variazioni | | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|--|--------------------|------------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | Riclassifiche | | |
| Capitale | 10.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 10.000 |
| Riserva da sovrapprezzo delle azioni | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Riserve di rivalutazione | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Riserva legale | 3.063 | 0 | 0 | 0 | 0 | 460 | | 3.523 |
| Riserve statutarie | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Altre riserve | | | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 25.848 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8.734 | | 34.582 |
| Varie altre riserve | (3) | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 | | 0 |
| Totale altre riserve | 25.845 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8.737 | | 34.582 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 9.194 | 0 | (9.194) | 0 | 0 | 0 | 11.083 | 11.083 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Totale patrimonio netto | 48.102 | 0 | (9.194) | 0 | 0 | 9.197 | 11.083 | 59.188 |

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

| | Valore di inizio esercizio | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi |
|----------------|----------------------------|---------------------------|--------------------|------------|
| Capitale | 10.000 | 0 | 0 | 0 |
| Riserva legale | 2.906 | 0 | 0 | 0 |
| Altre riserve | | | | |

| | | | | |
|---------------------------------------|--------|---|--------|---|
| Riserva straordinaria | 22.869 | 0 | 0 | 0 |
| Varie altre riserve | 2 | 0 | 0 | 0 |
| Totale altre riserve | 22.871 | 0 | 0 | 0 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 3.135 | 0 | -3.135 | 0 |
| Totale Patrimonio netto | 38.912 | 0 | -3.135 | 0 |

| | Decrementi | Riclassifiche | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|-------------------|----------------------|------------------------------|---------------------------------|
| Capitale | 0 | 0 | | 10.000 |
| Riserva legale | 0 | 157 | | 3.063 |
| Altre riserve | | | | |
| Riserva straordinaria | 0 | 2.979 | | 25.848 |
| Varie altre riserve | 0 | -5 | | -3 |
| Totale altre riserve | 0 | 2.974 | | 25.845 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 0 | 0 | 9.194 | 9.194 |
| Totale Patrimonio netto | 0 | 3.131 | 9.194 | 48.102 |

Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi €0 (€0 nel precedente esercizio).

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €143.335 (€124.990 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 | 124.990 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Altre variazioni | 18.345 |
| Totale variazioni | 18.345 |
| Valore di fine esercizio | 143.335 |

Debiti

DEBITI

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Debiti verso banche | 129.652 | (9.605) | 120.047 | 55.750 | 64.297 | 0 |
| Debiti verso altri finanziatori | 913 | 3.359 | 4.272 | 4.272 | 0 | 0 |
| Acconti | 4.322 | 3.497 | 7.819 | 7.819 | 0 | 0 |
| Debiti verso fornitori | 5.263 | 2.165 | 7.428 | 7.428 | 0 | 0 |
| Debiti tributari | 23.646 | (8.992) | 14.654 | 14.654 | 0 | 0 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 12.580 | (3.864) | 8.716 | 5.684 | 3.032 | 0 |
| Altri debiti | 12.722 | (9.734) | 2.988 | 12.563 | (9.575) | 0 |
| Totale debiti | 189.098 | (23.174) | 165.924 | 108.170 | 57.754 | 0 |

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti di durata superiore ai cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|------------------|--|---------|
| Ammontare | 165.924 | 165.924 |

Finanziamenti effettuati da soci della società

Finanziamenti effettuati dai soci

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti i finanziamenti effettuati dai soci della società, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 19-bis del codice civile.

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €0 (€4.272 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 | 4.272 | (4.272) | 0 |
| Totale ratei e risconti passivi | 4.272 | (4.272) | 0 |

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €71.160 (€82.009 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

| | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|--|-----------------------------|------------|---------------------------|
| Contributi in conto esercizio | 79.295 | -54.979 | 24.316 |
| Altri | | | |
| Rimborsi assicurativi | 0 | 100 | 100 |
| Sopravvenienze e insussistenze attive | 0 | 12.260 | 12.260 |
| Altri ricavi e proventi | 2.714 | 31.770 | 34.484 |
| Totale altri | 2.714 | 44.130 | 46.844 |
| Totale altri ricavi e proventi | 82.009 | -10.849 | 71.160 |

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €92.744 (€78.205 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

| | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|--------------------------|-----------------------------|------------|---------------------------|
| Trasporti | 2.800 | 5.491 | 8.291 |
| Energia elettrica | 2.328 | 1.477 | 3.805 |
| Gas | 4.819 | 5.691 | 10.510 |
| Acqua | 1.630 | 1.005 | 2.635 |

| | | | |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Spese di manutenzione e riparazione | 7.592 | -2.130 | 5.462 |
| Pubblicità | 730 | -395 | 335 |
| Consulenze fiscali, amministrative e commerciali | 19.347 | -506 | 18.841 |
| Spese telefoniche | 3.056 | -824 | 2.232 |
| Assicurazioni | 1.648 | 555 | 2.203 |
| Spese di rappresentanza | 0 | 7 | 7 |
| Spese di viaggio e trasferta | 0 | 1.590 | 1.590 |
| Spese di aggiornamento, formazione e addestramento | 0 | 1.710 | 1.710 |
| Altri | 34.255 | 868 | 35.123 |
| Totale | 78.205 | 14.539 | 92.744 |

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 52.329 (€51.812 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

| | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|---------------------|-----------------------------|------------|---------------------------|
| Affitti e locazioni | 51.812 | 517 | 52.329 |
| Totale | 51.812 | 517 | 52.329 |

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €55.218 (€ 24.228 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

| | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|--|-----------------------------|---------------|---------------------------|
| Diritti camerali | 0 | 148 | 148 |
| Sopravvenienze e insussistenze passive | 22.305 | 28.387 | 50.692 |
| Altri oneri di gestione | 1.923 | 2.455 | 4.378 |
| Totale | 24.228 | 30.990 | 55.218 |

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 | 500 | 0 | 0 | 0 | |
| Totale | 500 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

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

La società ha avuto nel corso dell'esercizio concluso al 31/08/2022 una leggera flessione in aumento del fatturato; tuttavia il risultato d'esercizio è stato sostanzialmente ai livelli dell'esercizio precedente per effetto dell'aumento dei prezzi riguardanti la gestione dell'attività quali utenze, servizi e approvvigionamento di beni necessari allo svolgimento dell'attività.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

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

euro 554,15 a Riserva Legale

- euro 10.529,00 a Riserva Straordinaria

Nota integrativa, parte finale

Firmato in originale

L'organo amministrativo

LEONE PAOLA

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto Antonio De Luca in qualità di Professionista incaricato, dichiara, ai sensi dell'art.31, comma 2 quinquies della Legge 340/2000, che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.