

HORIZON TECHNOLOGY GROUP SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MARENTINO 67 - 00166 ROMA (RM)
Codice Fiscale	12918251005
Numero Rea	RM 000001410165
P.I.	12918251005
Capitale Sociale Euro	774.000 i.v.
Forma giuridica	SRL
Settore di attività prevalente (ATECO)	711220
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	34.334	27.736
2) costi di sviluppo	468	468
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	4.520	5.556
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	370.364	378.080
5) avviamento	300.426	325.462
7) altre	40.670	44.603
Totale immobilizzazioni immateriali	750.782	781.905
II - Immobilizzazioni materiali		
3) attrezzature industriali e commerciali	4.176	13.995
4) altri beni	17.906	13.229
Totale immobilizzazioni materiali	22.082	27.224
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	13.050	13.050
Totale partecipazioni	13.050	13.050
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	136.800	136.800
Totale crediti verso imprese controllate	136.800	136.800
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	215.000	15.000
Totale crediti verso controllanti	215.000	15.000
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	21.390	21.390
Totale crediti verso altri	21.390	21.390
Totale crediti	373.190	173.190
Totale immobilizzazioni finanziarie	386.240	186.240
Totale immobilizzazioni (B)	1.159.104	995.369
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	7.226	12.564
Totale rimanenze	7.226	12.564
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.852.895	1.718.783
Totale crediti verso clienti	1.852.895	1.718.783
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	383.865	323.645
Totale crediti tributari	383.865	323.645
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	163.001	96.256
Totale crediti verso altri	163.001	96.256
Totale crediti	2.399.761	2.138.684

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	175.000	77.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	175.000	77.000
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.744.679	713.977
3) danaro e valori in cassa	1.837	741
Totale disponibilità liquide	1.746.516	714.718
Totale attivo circolante (C)	4.328.503	2.942.966
D) Ratei e risconti	5.343	5.343
Totale attivo	5.492.950	3.943.678
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	774.000	774.000
IV - Riserva legale	35.626	25.409
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	719	591
Varie altre riserve	(1)	0
Totale altre riserve	718	591
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.333.945	204.345
Totale patrimonio netto	2.144.289	1.004.345
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	327.758	262.567
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	117.806	499.040
esigibili oltre l'esercizio successivo	341.680	680.670
Totale debiti verso banche	459.486	1.179.710
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili oltre l'esercizio successivo	99.484	99.484
Totale debiti verso altri finanziatori	99.484	99.484
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.498.036	988.475
Totale debiti verso fornitori	1.498.036	988.475
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	810.466	311.596
Totale debiti tributari	810.466	311.596
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	66.682	25.333
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	66.682	25.333
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	86.749	72.168
Totale altri debiti	86.749	72.168
Totale debiti	3.020.903	2.676.766
Totale passivo	5.492.950	3.943.678

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.937.247	4.447.357
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(5.338)	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	7.258	34.080
altri	16.195	3.467
Totale altri ricavi e proventi	23.453	37.547
Totale valore della produzione	7.955.362	4.484.904
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.499.015	2.103.901
7) per servizi	875.394	672.770
8) per godimento di beni di terzi	570.300	199.429
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.520.617	854.345
b) oneri sociali	290.850	159.431
c) trattamento di fine rapporto	75.592	41.895
d) trattamento di quiescenza e simili	4.955	6.713
e) altri costi	5.607	2.617
Totale costi per il personale	1.897.621	1.065.001
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	56.927	57.589
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	14.950	17.406
Totale ammortamenti e svalutazioni	71.877	74.995
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	(7.934)
14) oneri diversi di gestione	51.343	36.637
Totale costi della produzione	5.965.550	4.144.799
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.989.812	340.105
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	12.807	0
Totale proventi diversi dai precedenti	12.807	0
Totale altri proventi finanziari	12.807	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	61.183	36.120
Totale interessi e altri oneri finanziari	61.183	36.120
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(48.376)	(36.120)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.941.436	303.985
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	607.491	99.640
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	607.491	99.640
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.333.945	204.345

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.333.945	204.345
Imposte sul reddito	607.491	99.640
Interessi passivi/(attivi)	48.376	36.120
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	1.989.812	340.105
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	80.547	48.608
Ammortamenti delle immobilizzazioni	71.877	74.995
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	152.424	123.603
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.142.236	463.708
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	5.338	-
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(134.112)	-
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	509.561	-
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	427.835	-
Totale variazioni del capitale circolante netto	808.622	-
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.950.858	463.708
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(48.376)	(36.120)
(Imposte sul reddito pagate)	(607.491)	(99.640)
(Utilizzo dei fondi)	(4.955)	-
Altri incassi/(pagamenti)	(10.401)	-
Totale altre rettifiche	(671.223)	(135.760)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.279.635	327.948
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(9.808)	(17.406)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(25.804)	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(200.000)	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(98.000)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(333.612)	(17.406)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(381.234)	-
(Rimborso finanziamenti)	(338.990)	-
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(194.001)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(914.225)	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.031.798	310.542
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	713.977	-

Danaro e valori in cassa	741	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	714.718	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.744.679	713.977
Danaro e valori in cassa	1.837	741
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.746.516	714.718

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente progetto di bilancio chiuso al 31.12.2022 è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato Patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa
- 4) Rendiconto finanziario.

Detto documento, che viene sottoposto al Vostro esame, evidenzia un utile, al netto delle imposte di competenza, di euro 1.333.945 registrando un consistente incremento rispetto al precedente esercizio ammontante ad euro 1.129.600

Ciò premesso, passiamo a fornirVi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro.

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;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- 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.;
- a seguito delle recenti modifiche normative sul bilancio non si sono rese necessarie riclassificazioni di voci dell'esercizio precedente.
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31.12.2022 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- 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.

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, 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 società ha ritenuto di rappresentare il bilancio di esercizio utilizzando lo schema previsto per la forma ordinaria pur non essendovi obbligato sulla base delle norme di redazione del bilancio previste dal codice civile.

Tale scelta è stata adottata al fine di rendere più complete le informazioni desumibili dal Bilancio di esercizio con riferimento alla natura e complessità dell'attività svolta.

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2022, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

ATTIVITA' SVOLTA

La Società svolge la propria attività nel settore dell'impiantistica e della progettazione dove opera come prime contractor e sub contractor per diverse importanti Società nazionali ed internazionali.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione delle voci di bilancio sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del codice civile

Si evidenzia preliminarmente che la valutazione dei crediti e debiti è stata effettuata senza considerare il criterio del costo ammortizzato in quanto è stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione di detto metodo e/o della relativa attualizzazione; pertanto ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale.

Si specifica quanto segue:

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono stati ammortizzati in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Si precisa in particolare che i diritti di utilizzazione delle opere di ingegno sono state ammortizzati in base alla durata residua di utilizzazione e, in ogni caso, non superiore a quella fissata dai relativi contratti di licenza.

Tra le immobilizzazioni immateriali risulta iscritto il marchio per un valore di euro 385.796,00 al lordo degli ammortamenti di Legge; l'ammortamento è stato effettuato per 1/50, così come previsto dalla Legge di bilancio 2021

Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione/costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ad eccezione di quei cespiti il cui valore è stato rivalutato in base a disposizioni di legge come risulta da apposito prospetto.

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

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

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

Crediti

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

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 accesi presso i diversi istituti di credito facendo riferimento alla data della contabile bancaria.

Ratei e risconti attivi e passivi

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico. Costituiscono quote di costi e ricavi comuni a 2 o più esercizi.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale (o di estinzione).

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.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita. I criteri di valutazione utilizzati per la redazione del bilancio sono quelli previsti dal Codice civile e tengono conto dei principi contabili predisposti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei ragionieri e dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Nota integrativa, 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 immobilizzazioni.

Immobilizzazioni immateriali

Il totale delle immobilizzazioni immateriali è pari ad euro 750.782 e presenta una diminuzione di euro 31.123 rispetto al precedente esercizio, al netto degli ammortamenti dedotti.

In particolare di evidenza che tra le immobilizzazioni immateriali risulta iscritto il "Marchio aziendale" per un valore, al lordo degli ammortamenti, di euro 385.796 derivante dalla rivalutazione effettuata nell'anno 2020 usufruendo della facoltà concessa dalla Legge n. 126/2020, il cui ammortamento, in virtù di quanto previsto dalla Legge di Bilancio 2021 è stato effettuato nella misura di 1/50

Si precisa, inoltre, che tra le immobilizzazioni immateriali è presente anche la voce "Avviamento" per un valore netto contabile di euro 300.426 iscritto a seguito di un'operazione di acquisto di azienda a titolo oneroso avvenuta nell'anno 2016

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	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	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio							
Valore di bilancio	27.736	468	5.556	378.080	325.462	44.603	781.905
Variazioni nell'esercizio							
Incrementi per acquisizioni	6.598	-	738	-	-	18.468	25.804
Ammortamento dell'esercizio	-	-	1.774	7.716	25.036	22.401	56.927
Totale variazioni	6.598	-	(1.036)	(7.716)	(25.036)	(3.933)	(31.123)
Valore di fine esercizio							
Valore di bilancio	34.334	468	4.520	370.364	300.426	40.670	750.782

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di

acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nei limiti del loro valore recuperabile.

Tali beni risultano esposti in Bilancio nell'attivo dello Stato Patrimoniale al netto dei fondi di ammortamento o svalutazione.

Le immobilizzazioni materiali esistenti e funzionanti alla data di chiusura dell'esercizio sono sistematicamente ammortizzate a quote costanti sulla base di aliquote economiche-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del singolo cespite e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte in funzione del periodo di utilizzo dei beni.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

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

Attrezzature 20%

Altri beni:

Macchine Elettriche ed elettroniche 20%

Arredi 12%

Attrezzatura varia e minuta 20%

Baracche di cantiere 20%

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

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

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Valore di bilancio	13.995	13.229	27.224
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	462	9.346	9.808
Ammortamento dell'esercizio	10.281	4.669	14.950
Totale variazioni	(9.819)	4.677	(5.142)
Valore di fine esercizio			
Valore di bilancio	4.176	17.906	22.082

Immobilizzazioni finanziarie

Le Partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie, in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono state valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1) comprensivo degli oneri accessori.

Trattasi di partecipazioni che si intendono detenere durevolmente e/o sono acquisite per realizzare un legame durevole con le società o imprese partecipate. In particolare si evidenzia che l'importo in questione di euro 386.240 si riferisce al valore nominale delle partecipazioni in alcuni consorzi (€ 13.050) nonché al valore dei crediti per finanziamenti erogati a favore sia di tali imprese partecipate (€ 136.800) che a favore della società controllante (€ 215.000).

Risultano altresì iscritti depositi cauzionali attivi per € 21.390.

Di seguito si forniscono le informazioni di cui all'art. 2427, punto 5 del codice civile in merito alle partecipazioni detenute:

Elenco delle Partecipazioni

Partecipazione nel Consorzio CIE"

- Valore al costo: euro 8.000
- Svalutazione operata: euro /
- Nuovo valore di bilancio: euro 8.000

Trattasi del valore nominale della partecipazione in un consorzio.

Partecipazione nel Consorzio FIDI A.C.T."

- Valore al costo: euro 5.050
- Svalutazione operata: euro /
- Nuovo valore di bilancio: euro 5.050

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	136.800	-	136.800	136.800
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	15.000	200.000	215.000	215.000
Crediti immobilizzati verso altri	21.390	-	21.390	21.390
Totale crediti immobilizzati	173.190	200.000	373.190	373.190

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono state effettuate operazioni con l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Attivo circolante

Prima di procedere all'analisi delle singole voci, dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dell'attivo circolante nei due esercizi considerati.

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Rimanenze	7.226	12.564	-5.338
Crediti verso clienti	1.852.895	1.718.783	134.112
Crediti v/impresе controllate	/	/	/
Crediti v/impresе collegate	/	/	/
Crediti v/impresе controllanti	/	/	/
Crediti tributari	383.865	323.645	60.220
Imposte anticipate	/	/	/
Crediti verso altri entro l'esercizio successivo	163.001	96.256	66.745
Attività finanziarie non immobiliz.	175.000	77.000	98.000
Disponibilità liquide	1.746.516	714.718	1.031.798
Totale Attivo Circolante	4.328.503	2.942.966	1.385.537

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo e di merci sono iscritte al costo di acquisto, mentre le rimanenze dei prodotti finiti, prodotti in corso di lavorazione e dei semilavorati di produzione sono iscritte al costo di produzione.

Si precisa che le rimanenze sono relative a prodotti a veloce rigiro e non soggetti, generalmente, a rilevanti variazioni di prezzo. Non ci sono pertanto differenze significative fra i valori esposti ed i costi correnti alla chiusura dell'esercizio.

Rispetto all'esercizio precedente il valore delle rimanenze è diminuito di € 5.338

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	12.564	(5.338)	7.226
Totale rimanenze	12.564	(5.338)	7.226

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo".

Non si è ritenuto di dover eseguire accantonamenti a un fondo rischi su crediti poiché non vi è motivo di preoccupazione per l'esigibilità dei crediti stessi.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.718.783	134.112	1.852.895	1.852.895
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	323.645	60.220	383.865	383.865
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	96.256	66.745	163.001	163.001
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.138.684	261.077	2.399.761	2.399.761

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Relativamente alle informazioni di cui alla presente sezione della Nota Integrativa, si evidenzia che la società non ha crediti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Titoli

I titoli iscritti nell'attivo circolante sono valutati al minore tra il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato e il costo di acquisto specifico.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	77.000	98.000	175.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	77.000	98.000	175.000

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	713.977	1.030.702	1.744.679
Denaro e altri valori in cassa	741	1.096	1.837
Totale disponibilità liquide	714.718	1.031.798	1.746.516

Ratei e risconti attivi

I Ratei e Risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a due esercizi.

Nel prospetto che segue sono indicati le variazioni intervenute rispetto all'esercizio precedente:

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	5.343	5.343
Totale ratei e risconti attivi	5.343	5.343

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le variazioni nelle voci patrimoniali passive sono così riepilogate:

A) Patrimonio netto: euro 1.139.944

B) Fondi per rischi e oneri: euro /

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato: euro 65.191

D) Debiti: euro 344.137

E) Ratei e risconti. euro /

TOTALE PASSIVO: euro 1.549.272

Le voci sopra riepilogate trovano i seguenti dettagli:

Le poste del Patrimonio Netto e del Passivo dello Stato Patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicabili nello specifico.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo e del Patrimonio Netto.

Patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

Di seguito si forniscono alcune notizie in merito alle voci più significative del Patrimonio Netto:

- 1) Il capitale sociale è pari ad euro 774.000 ed è interamente versato.

Il capitale sociale è stato oggetto di una operazione incrementativa di euro 574.000 deliberata dall'assemblea dei soci riunita in sede straordinaria in data 20.10.2021; l'aumento è stato effettuato utilizzando sia la riserva di rivalutazione (euro 374.222) iscritta nel precedente anno 2020 a fronte della rivalutazione del marchio aziendale sia quota parte della riserva di utili straordinaria (euro 199.778)

A seguito dell'utilizzo della riserva in sospensione di imposta per l'incremento del capitale sociale, anche quest'ultimo risulta, per un ammontare pari alla riserva utilizzata (374.222) in regime di sospensione di imposta e, pertanto, assoggettato a tassazione in capo alla società e ai soci caso di successiva riduzione del capitale con relativo rimborso a i soci;

- 2) La riserva legale si è incrementata di euro 10.217;

- 3) La riserva straordinaria risulta incrementata rispetto all'esercizio precedente di euro 128. Si precisa che nel corso dell'esercizio è stato distribuito un importo di detta riserva di euro 194.000 relativo a quota parte dell'utile di esercizio dell'anno 2020 imputato a riserva straordinaria;

Si evidenzia ulteriormente che le voci di Patrimonio Netto sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC n. 28

Con riferimento all'esercizio in chiusura, nelle tabelle che seguono vengono esposte le variazioni subite dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto, nonché il dettaglio delle altre riserve se presenti in bilancio.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	774.000	-	-		774.000
Riserva legale	25.409	10.217	-		35.626
Altre riserve					
Riserva straordinaria	591	194.128	194.000		719
Varie altre riserve	0	-	1		(1)
Totale altre riserve	591	194.128	194.001		718
Utile (perdita) dell'esercizio	204.345	-	204.345	1.333.945	1.333.945
Totale patrimonio netto	1.004.345	204.345	398.346	1.333.945	2.144.289

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto, a norma del punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., si riportano le voci del patrimonio netto, specificando, per ciascuna, la natura e le possibilità di utilizzazione/distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
Capitale	774.000	CAPITALE SOCIALE		774.000	-
Riserva legale	35.626	RISERVA DI UTILI	A,B	35.626	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	719	RISERVA DI UTILI	A,B,C	719	194.000
Varie altre riserve	(1)	RISERVA DA CONV. EUR		-	-
Totale altre riserve	718			719	194.000
Totale	810.344			810.345	194.000
Quota non distribuibile				809.626	
Residua quota distribuibile				719	

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

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.

Nel corso dell'anno vi sono state delle cessazioni che hanno comportato la liquidazione di alcuni dipendenti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	262.567
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	75.592
Utilizzo nell'esercizio	10.401
Totale variazioni	65.191
Valore di fine esercizio	327.758

Debiti

Relativamente alla valutazione di tali poste si è deciso di derogare al criterio del costo ammortizzato in quanto gli effetti di tale valutazione risultano irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Parimenti, si è ritenuto di non dover applicare il processo di attualizzazione in quanto anche per tale valutazione gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

Pertanto i debiti sono stati valutati ed iscritti in bilancio al loro valore nominale (o di estinzione).

Nei prospetti che seguono si forniscono le informazioni relative alla consistenza e alla variazione delle singole voci che compongono i debiti sociali al 31.12.2022

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	1.179.710	(720.224)	459.486	117.806	341.680
Debiti verso altri finanziatori	99.484	-	99.484	-	99.484
Debiti verso fornitori	988.475	509.561	1.498.036	1.498.036	-
Debiti tributari	311.596	498.870	810.466	810.466	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	25.333	41.349	66.682	66.682	-
Altri debiti	72.168	14.581	86.749	86.749	-
Totale debiti	2.676.766	344.137	3.020.903	2.579.739	441.164

Si evidenzia che non vi sono debiti esigibili oltre 5 anni.

I debiti in valore assoluto sono aumentati di euro 344.137,00 pari a circa il 12% rispetto all'anno precedente passando da euro 2.676.766 ad euro 3.020.903

Di seguito si forniscono le ulteriori informazioni:

Debiti verso Banche: € 459.486

Tale voce risulta diminuita di euro 720.224 rispetto all'esercizio precedente

Tali debiti comprendono:

- debiti entro l'esercizio relativi a linee di credito di conto corrente per € 117.806;
- debiti oltre l'esercizio relativi a quote di mutui passivi per € 341.680

Debiti verso altri finanziatori: € 99.484

Trattasi di debiti nei confronti di terzi soggetti che risultano invariati rispetto al precedente esercizio

Debiti verso fornitori: € 1.498.036

Tali debiti risultano incrementati di euro 509.561

L'aumento della nostra esposizione nei confronti dei fornitori è dovuto all'incremento della produzione e delle vendite, che hanno dilatato gli acquisti e le giacenze, ed in parte all'allungamento dei termini di pagamento ottenuto rinegoziando le condizioni contrattuali.

Trattasi di debiti esigibili entro l'esercizio successivo.

Debiti tributari: € 810.466

Tale voce risulta aumentata rispetto all'esercizio precedente di euro 498.870 e detto incremento è ascrivibile essenzialmente all'aumento delle imposte di competenza conseguenti all'incremento del reddito imponibile

La voce in esame comprende le imposte (IRES ed IRAP) nonché l'importo di alcune ritenute relative agli stipendi dei dipendenti:

Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale: € 66.682

Risultano aumentati rispetto all'esercizio precedente di euro 41.349

Riguarda contributi obbligatori maturati e non ancora versati agli enti previdenziali e assistenziali.

Altri debiti: € 86.749

Risultano aumentati rispetto all'esercizio precedente di euro 14.581

La voce in questione comprende, debiti v/dipendenti per retribuzioni, v/collaboratori per compensi da liquidare e debiti vari.

Suddivisione dei debiti per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente comunale/regionale conseguentemente tutti i debiti si riferiscono a tale area geografica.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non si evidenziano debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Nota integrativa, conto economico

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.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono stati contabilizzati al cambio corrente alla data di compimento della relativa operazione.

Non vi sono stati incassi e/o pagamenti di crediti e/o debiti in valute extra U.E.

Valore della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

	<u>Esercizio corrente</u>	<u>Esercizio precedente</u>	<u>Variazione</u>
Ricavi vendite e prestazioni	7.937.247	4.447.357	3.489.890
Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-5.338	/	-5.338
Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	/	/	/
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	/	/	/
Altri ricavi e proventi	23.453	37.547	-14.094
Totali	7.955.362	4.484.904	3.470.458

Il valore della produzione è aumentato rispetto al precedente esercizio del 77% passando da euro 4.484.904 ad euro 7.955.362. L'incremento è dovuto essenzialmente all'aumento del volume dei ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi.

Variazioni delle rimanenze

Trattasi di prodotti finiti il cui valore alla fine dell'esercizio risulta diminuito rispetto al precedente anno di euro 5.338

La voce **Altri ricavi e proventi** di euro 23.453 comprende tra le altre:

- contributi in conto esercizio per euro 7.258 riconosciuti dalla Regione Lazio.

- sopravvenienze attive di natura ordinaria e straordinaria di euro 16.195.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

Nel caso di acquisto di servizi i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre per le prestazioni continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Sono strettamente correlati ai relativi ricavi delle vendite di cui al punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Tale voce di euro 2.499.015 risulta aumentata di euro 395.114 rispetto all'esercizio precedente.

Costi per servizi

I costi per servizi ammontano a euro 875.394 e rispetto all'esercizio sono aumentati di euro 202.624

L'incremento maggiore si è riscontrato nei costi per servizi di terzi e detto incremento è stato più che proporzionalmente coperto con l'incremento del volume delle vendite per prestazioni di servizi erogati ai clienti.

Costi per godimento di beni di terzi

Tali costi per complessivi euro 570.300 sono costituiti in gran parte da spese per canoni per noleggio di attrezzature e automezzi e da canoni di locazione dell'immobile utilizzato per lo svolgimento dell'attività sociale.

Costi per il personale

La voce di complessivi euro 1.897.621 comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Rispetto all'esercizio precedente si registra un incremento di euro 832.620

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriale e materiali

Gli ammortamenti stanziati nell'esercizio ammontano ad euro 71.877 e sono diminuiti rispetto all'esercizio precedente di euro 3.118.

Oneri diversi di gestione

La posta comprende voci residuali relative a spese ed oneri inerenti per lo più ad imposte indirette, diritti camerali, sanzioni e sopravvenienze passive estranee all'attività

L'importo è pari ad euro 51.343 e registra un incremento rispetto al valore dell'esercizio precedente di euro 14.706

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

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

Si tratta delle imposte correnti previste dalla normativa fiscale ai fini IRES ed IRAP

Non vi sono state operazioni che hanno comportato la necessità di rilevare imposte anticipate o differite.

La composizione delle imposte a carico dell'esercizio per complessivi €. 607.491, iscritte nel conto economico, è la seguente:

IRES	€. 473.431
IRAP	€. 134.060

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Il rendiconto finanziario è stato redatto con il metodo indiretto e nell'esercizio si è registrato un incremento della liquidità di euro 1.031.798

Detto decremento delle disponibilità liquide deriva principalmente dalle seguenti cause:

- **Flusso finanziario dell'attività operativa:**

risulta positivo per euro 2.279.635 e registra un miglioramento rispetto al precedente esercizio di euro 1.951.687

Il flusso finanziario prima delle variazioni relative al capitale circolante netto risulta positivo per euro 2.142.236 evidenziando un consistente miglioramento rispetto all'esercizio precedente il cui valore era pari a euro 463.708, ed indica la capacità dell'azienda di generare liquidità attraverso la sua attività caratteristica.

Detta liquidità risulta poi incrementata anche per effetto delle variazioni positive del circolante netto (+808.622).

Viene poi in parte assorbita dalle altre variazioni (-671.223) che determinano un flusso finanziario netto finale positivo per euro 2.279.635

- **Flusso finanziario dell'attività di investimento:**

risulta negativo per euro - 333.612; indica che la società ha investito risorse finanziarie nell'acquisto di immobilizzazioni materiali ed immateriali che hanno assorbito liquidità per complessivi euro 35.612 nonchè nell'acquisto di immobilizzazioni finanziarie (nello specifico finanziamenti con società correlate) e di attività finanziarie non immobilizzate (fondi) che hanno assorbito liquidità per complessivi euro 298.000

- **Flusso finanziario dell'attività di finanziamento:**

risulta negativo per euro 904.225 e si riferisce a utilizzo di liquidità per l'avvenuto rimborso di debiti a breve ed a lungo termine nei confronti di banche per linee di credito e mutui passivi.

Trattasi di operazioni commerciali intercorse con il Consorzio CIE di cui la società detiene una quota di partecipazione

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

Dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare o che comunque hanno inciso sulla rappresentazione veritiera e corretta del presente bilancio di esercizio.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'Assemblea di così destinare il risultato d'esercizio 2022 di euro 1.333.945:

Utile d'esercizio al 31.12.2022	EURO: 1.333.945
5% a Riserva legale	Euro 66.698
95% a Riserva straordinaria	Euro 1.267.247

Nota integrativa, parte finale

Si precisa che nella redazione del bilancio non è stato compiuto alcun raggruppamento di voci precedute da numeri arabi, come facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e premi così come disposto dall'art. 2425 bis Codice Civile.

Si ritiene che non ci siano ulteriori informazioni da fornire, oltre a quelle richieste da specifiche disposizioni di legge, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

Alla luce di quanto esposto nei punti precedenti l'Organo Amministrativo approva il bilancio 2022 che si chiude con un utile di esercizio pari a euro 204.345, al netto delle imposte di competenza.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2022 e la proposta di destinazione dell'utile così come indicato nelle pagine precedenti.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Roma, lì 31.12.2022

Il Presidente del C.d.A.

(Antonio Incalza)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto amministratore Antonio Incalza a sensi dell'art. 31, comma 2-quiennes della Legge 340 /2000 dichiara che il presente documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Roma - Autorizzazione n. 204354/01 del 06/012/2001

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli artt. 38 e 47 del DPR n. 445/2000 che si trasmette ad uso registro delle Imprese.