

# ARCHIMEDE INVESTMENTS SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	CORSO UMBERTO I, 211 CALTANISSETTA CL
<b>Codice Fiscale</b>	02062150855
<b>Numero Rea</b>	CL
<b>P.I.</b>	02062150855
<b>Capitale Sociale Euro</b>	10.000
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	351100
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<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>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	7.500	7.500
<b>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</b>	<b>7.500</b>	<b>7.500</b>
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
6) immobilizzazioni in corso e acconti	711.869	427.017
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>711.869</b>	<b>427.017</b>
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	3.002.000	3.000.000
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>3.002.000</b>	<b>3.000.000</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>3.002.000</b>	<b>3.000.000</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>3.713.869</b>	<b>3.427.017</b>
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	247.605	319.863
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>247.605</b>	<b>319.863</b>
2) verso imprese controllate		
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.227.530	3.035.029
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>2.227.530</b>	<b>3.035.029</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili oltre l'esercizio successivo	66.744	64.373
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>66.744</b>	<b>64.373</b>
5-quater) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.529.650	1.214.150
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>1.529.650</b>	<b>1.214.150</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>4.071.529</b>	<b>4.633.415</b>
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.079	246.013
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.079</b>	<b>246.013</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>4.072.608</b>	<b>4.879.428</b>
D) Ratei e risconti	10	10
<b>Totale attivo</b>	<b>7.793.987</b>	<b>8.313.955</b>
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(106.218)	(2.288)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	19.153	(103.930)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>(77.065)</b>	<b>(96.218)</b>
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	79	79
<b>Totale debiti verso soci per finanziamenti</b>	<b>79</b>	<b>79</b>
4) debiti verso banche		

esigibili entro l'esercizio successivo	37	-
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>37</b>	<b>-</b>
<b>5) debiti verso altri finanziatori</b>		
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.653.000	8.382.600
<b>Totale debiti verso altri finanziatori</b>	<b>7.653.000</b>	<b>8.382.600</b>
<b>7) debiti verso fornitori</b>		
esigibili oltre l'esercizio successivo	53.854	16.591
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>53.854</b>	<b>16.591</b>
<b>9) debiti verso imprese controllate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	153.008	-
<b>Totale debiti verso imprese controllate</b>	<b>153.008</b>	<b>-</b>
<b>12) debiti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.180	6.180
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>6.180</b>	<b>6.180</b>
<b>14) altri debiti</b>		
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.894	4.723
<b>Totale altri debiti</b>	<b>4.894</b>	<b>4.723</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>7.871.052</b>	<b>8.410.173</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>7.793.987</b>	<b>8.313.955</b>

## Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	0
Totale valore della produzione	0	0
B) Costi della produzione		
7) per servizi	20.062	98.255
14) oneri diversi di gestione	1.288	11.578
Totale costi della produzione	21.350	109.833
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(21.350)	(109.833)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	214.591	311.690
altri	40.553	8.174
Totale proventi diversi dai precedenti	255.144	319.864
Totale altri proventi finanziari	255.144	319.864
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	214.641	313.961
Totale interessi e altri oneri finanziari	214.641	313.961
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	40.503	5.903
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	19.153	(103.930)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	19.153	(103.930)

## Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Rendiconto finanziario, metodo diretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)</b>		
Interessi incassati/(pagati)	40.503	5.903
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	40.503	5.903
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	37	-
(Rimborso finanziamenti)	(729.600)	(700.800)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(729.563)	(700.800)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(689.060)	(694.897)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	246.013	446.881
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	246.013	446.881
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.079	246.013
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.079	246.013

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2023.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

## Criteri di formazione

### Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

### Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. In particolare, tenendo in considerazione le informazioni disponibili, si ritiene che:

- non sussistano squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario
- ricorrano le condizioni affinché l'azienda continui a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze.

Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

## **Struttura e contenuto del prospetto di bilancio**

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

## **Cambiamenti di principi contabili**

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

## **Criteri di valutazione applicati**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

## **Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

I crediti verso soci sono valutati al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

## Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai seguita alcuna rivalutazione monetaria.

## Immobilizzazioni finanziarie

### Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo che coincide con il valore nominale.

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

### 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 più esercizi.

I risconti sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

### Patrimonio netto

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.



## **Debiti**

La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

## **Altre informazioni**

### **Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

## Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### **Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Nella seguente tabella sono espone le variazioni intervenute nell'esercizio, distinguendo gli stessi a seconda del fatto che siano stati richiamati o meno.

## **Immobilizzazioni**

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono rappresentate da costi capitalizzati finalizzati all'emissione del titolo di debito Bond presso il segmento EXTRA MOT di Borsa Italiana.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nella tabella sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	427.017	427.017
Valore di bilancio	427.017	427.017
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Incrementi per acquisizioni	284.853	284.853
Totale variazioni	284.853	284.853
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	711.869	711.869
Valore di bilancio	711.869	711.869

### Immobilizzazioni finanziarie

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

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	3.000.000	3.000.000
Valore di bilancio	3.000.000	3.000.000
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Incrementi per acquisizioni	2.000	2.000
Totale variazioni	2.000	2.000
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	3.002.000	3.002.000
Valore di bilancio	3.002.000	3.002.000

L'incremento pari a 2.000,00 € è dovuto all'acquisto delle quote nominali di partecipazione del capitale sociale della società "eSun Invest S.r.l." in data 01 Agosto 2023.

## Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Nel seguente prospetto sono indicate le partecipazioni relative ad imprese controllate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del codice civile.

Denominazione	Capitale in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
ELISUR SRL	10.000	100,00%	2.241.900
ARONNE SRL	10.000	100,00%	758.100
ESUN INVEST SRL	10.000	20,00%	2.000
<b>Totale</b>			<b>3.002.000</b>

## Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine

## Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

## Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	319.863	(72.258)	247.605	247.605
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	3.035.029	(807.499)	2.227.530	2.227.530
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	64.373	2.371	66.744	66.744
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.214.150	315.500	1.529.650	1.529.650
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>4.633.415</b>	<b>(561.886)</b>	<b>4.071.529</b>	<b>4.071.529</b>

### Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	246.013	(244.934)	1.079
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>246.013</b>	<b>(244.934)</b>	<b>1.079</b>

## Ratei e risconti attivi

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Risconti attivi	10
	<b>Totale</b>	<b>10</b>

## Oneri finanziari capitalizzati

Nel seguente prospetto è indicato, distintamente per ogni voce, l'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Per quanto riguarda i criteri di imputazione ai valori iscritti nell'attivo si rimanda a quanto illustrato riguardo i criteri di valutazione delle singole voci.

	Oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo
Immobilizzazioni immateriali	
Immobilizzazioni in corso e acconti	244.853

Trattasi di oneri finanziari sostenuti in attuazione al piano finanziario di rimborso del titolo di debito al netto degli oneri finanziari ribaltati alle società controllate.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### **Patrimonio netto**

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	10.000	-	-		10.000
Utili (perdite) portati a nuovo	(2.288)	(103.930)	-		(106.218)
Utile (perdita) dell'esercizio	(103.930)	-	(103.930)	19.153	19.153
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>(96.218)</b>	<b>(103.930)</b>	<b>(103.930)</b>	<b>19.153</b>	<b>(77.065)</b>

Nel prospetto sono esposte le perdite pregresse maturate negli esercizi precedenti per le quali si è rinviata la decisione entro il quinto esercizio successivo e le movimentazioni avvenute nell'esercizio in corso:

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	10.000	Capitale	A;B;C;D;E
Utili portati a nuovo	(106.218)	Capitale	E
<b>Totale</b>	<b>(96.218)</b>		

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

### **Debiti**

#### Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	79	-	79	79	-
Debiti verso banche	-	37	37	37	-
Debiti verso altri finanziatori	8.382.600	(729.600)	7.653.000	-	7.653.000
Debiti verso fornitori	16.591	37.263	53.854	-	53.854
Debiti verso imprese controllate	-	153.008	153.008	153.008	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti tributari	6.180	-	6.180	6.180	-
Altri debiti	4.723	171	4.894	-	4.894
<b>Totale debiti</b>	<b>8.410.173</b>	<b>(539.121)</b>	<b>7.871.052</b>	<b>159.304</b>	<b>7.711.748</b>

## Debiti verso banche

Non si fornisce il dettaglio dei debiti verso banche perché non rilevante.

## Altri debiti

Non si fornisce il dettaglio degli altri debiti perché non rilevante.

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da pegni	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	79	79
Debiti verso banche	-	-	37	37
Debiti verso altri finanziatori	7.653.000	7.653.000	-	7.653.000
Debiti verso fornitori	-	-	53.854	53.854
Debiti verso imprese controllate	-	-	153.008	153.008
Debiti tributari	-	-	6.180	6.180
Altri debiti	-	-	4.894	4.894
<b>Totale debiti</b>	<b>7.653.000</b>	<b>7.653.000</b>	<b>218.052</b>	<b>7.871.052</b>

Per quanto riguarda la scadenza, le modalità di rimborso e il tasso di interesse per i debiti assistiti da garanzia reale, si specifica che:

- La durata del finanziamento ha una scadenza fissata al 31/12/2032;
- Gli interessi medi sono fissati al 4,80%.

Le garanzie riguardano:

- Atto di pegno di primo grado sulle quote rappresentanti l'intero capitale sociale della società;
- Pegno sui conti correnti della società.

## Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine..

## **Nota integrativa, conto economico**

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

## **Valore della produzione**

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza.

## **Costi della produzione**

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura 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, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

## **Proventi e oneri finanziari**

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

## **Composizione dei proventi da partecipazione**

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

## **Imposte differite e anticipate**

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

Si segnala che la Società ha l'intenzione di esercitare l'opzione per il consolidato fiscale nazionale a decorrere dal periodo di imposta 2024.



## **Nota integrativa, rendiconto finanziario**

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo diretto il quale mostra il flusso di liquidità suddiviso nelle principali categorie di incassi e di pagamenti.

## **Nota integrativa, altre informazioni**

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

### **Dati sull'occupazione**

La società nel presente esercizio non ha avuto personale alle proprie dipendenze.

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

La società, nell'esercizio 2023, non ha deliberato compensi, né esistono anticipazioni e crediti, a favore dell'Organo Amministrativo. Inoltre la stessa non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

### **Categorie di azioni emesse dalla società**

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

### **Titoli emessi dalla società**

Con riferimento ai titoli emessi dalla società si specifica che sono stati sottoscritti 200 titoli, gli stessi hanno un valore nominale di € 50.000,00 ciascuno per un valore complessivo di € 10.000.000,00.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Nella seguente tabella si riportano le informazioni previste dall'art. 2427 n. 9 del codice civile.

Le garanzie riguardano:

- Atto di pegno di primo grado sulle quote rappresentanti l'intero capitale sociale della società;
- Pegno sui conti correnti della società.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

La società, nel corso dell'esercizio, ha posto in essere degli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale; si ritiene, tuttavia che tali accordi non siano significativi e necessari ai fini della corretta valutazione della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, si precisa che la società non opera né sul mercato russo né in quello ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle materie prime tra cui anche l'energia e il gas. La Società si è adoperata per mitigarli nel limite del possibile.

## **Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata**

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

## **Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento**

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che non ha ricevuto nell'esercizio somme di denaro a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura. Gli Aiuti di Stato sono consultabili nel Registro Nazionale degli Aiuti di Stato al seguente indirizzo: [www.rna.gov.it](http://www.rna.gov.it).

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

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

euro 19.153,00 alla riserva legale..

## **Nota integrativa, parte finale**

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2023 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili