

SEGEN HOLDING S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	CIVITELLA ROVETO
Codice Fiscale	01952200663
Numero Rea	L'AQUILA 133257
P.I.	01952200663
Capitale Sociale Euro	139.320 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	701000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	SEGEN HOLDING SRL
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	0	0
III - Immobilizzazioni finanziarie	211.991	211.991
Totale immobilizzazioni (B)	211.991	211.991
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	427.988	391.747
Totale crediti	427.988	391.747
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	73.285	39.287
Totale attivo circolante (C)	501.273	431.034
D) Ratei e risconti	1.162	61
Totale attivo	714.426	643.086
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	139.320	139.320
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	6.222	5.123
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	56.320	56.317
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	119.424	98.542
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	32.467	21.981
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	353.753	321.283
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	249.451	211.412
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	111.222	110.391
Totale debiti	111.222	110.391
E) Ratei e risconti	0	0
Totale passivo	714.426	643.086

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	580.000	480.954
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	2.100
altri	3.501	5.650
Totale altri ricavi e proventi	3.501	7.750
Totale valore della produzione	583.501	488.704
B) Costi della produzione		
7) per servizi	71.950	113.258
8) per godimento di beni di terzi	3.648	3.648
9) per il personale		
a) salari e stipendi	348.551	261.382
b) oneri sociali	73.380	54.200
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	28.692	21.196
c) trattamento di fine rapporto	28.692	21.146
e) altri costi	0	50
Totale costi per il personale	450.623	336.778
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	394
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	394
Totale ammortamenti e svalutazioni	0	394
14) oneri diversi di gestione	9.711	3.053
Totale costi della produzione	535.932	457.131
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	47.569	31.573
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	21	15
Totale interessi e altri oneri finanziari	21	15
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(21)	(15)
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)	47.548	31.558
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	15.081	9.577
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	15.081	9.577
21) Utile (perdita) dell'esercizio	32.467	21.981

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2024 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2024 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, ove presenti, 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.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

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

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Criteri di valutazione applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono state sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione all' utilizzazione del bene. Il valore inizialmente iscritto risulta completamente ammortizzato

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. Il valore inizialmente iscritto risulta completamente ammortizzato

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

La società non ha percepito contributi in conto impianti o in conto esercizio

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato sulla base della loro destinazione.

L'iscrizione iniziale è effettuata al costo di acquisto o di acquisizione, comprensivo dei costi accessori.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base dell' 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.

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.

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.

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €211.991 (€211.991 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	23.775	215	211.991	235.981
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	23.775	215		23.990
Valore di bilancio	0	0	211.991	211.991
Valore di fine esercizio				
Costo	23.775	215	211.991	235.981
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	23.775	215		23.990
Valore di bilancio	0	0	211.991	211.991

Immobilizzazioni finanziarie

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Immobilizzazioni finanziarie in imprese controllate

denominazione	capitale in euro	% posseduta	valore quota posseduta	valore di bilancio
Segen spa	199.000	72,77%	144.820	204.491
Ast srl	10.000	75,00%	7.500	7.500
	209.000		152.220	211.991

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	252.006	42.078	294.084	294.084
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	115.621	2.043	117.664	117.664
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	24.120	(7.880)	16.240	16.240
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	391.747	36.241	427.988	427.988

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 €353.753 (€321.283 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	139.320	0	0	0	0	0		139.320
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	5.123	0	0	0	0	1.099		6.222
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	56.320	0	0	0	0	0		56.320
Varie altre riserve	(3)	0	0	0	0	3		0
Totale altre riserve	56.317	0	0	0	0	3		56.320
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	98.542	0	20.882	0	0	0		119.424
Utile (perdita) dell'esercizio	21.981	0	(21.981)	0	0	0	32.467	32.467
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	321.283	0	(1.099)	0	0	1.102	32.467	353.753

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	139.320	0	0	0
Riserva legale	5.006	0	0	0
Altre riserve				

Riserva straordinaria	56.320	0	0	0
Varie altre riserve	-2	0	0	0
Totale altre riserve	56.318	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	95.113	0	3.429	0
Utile (perdita) dell'esercizio	3.546	0	-3.546	0
Totale Patrimonio netto	299.303	0	-117	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		139.320
Riserva legale	0	117		5.123
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		56.320
Varie altre riserve	0	-1		-3
Totale altre riserve	0	-1		56.317
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		98.542
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	21.981	21.981
Totale Patrimonio netto	0	116	21.981	321.283

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 fornitori	49.995	(23.371)	26.624	26.624	0	0
Debiti tributari	11.965	8.448	20.413	20.413	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.479	6.366	21.845	21.845	0	0
Altri debiti	32.952	9.388	42.340	42.340	0	0
Totale debiti	110.391	831	111.222	111.222	0	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

Non ci sono debiti di durata superiore ai cinque anni o i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

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

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRES	10.929	0	0	0	
IRAP	4.152	0	0	0	
Totale	15.081	0	0	0	0

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	2
Impiegati	7
Operai	0
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	9

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

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	28.800	2.080

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile:

	Parte correlata	Natura del rapporto	Crediti commerciali	Crediti finanziari
	Segen Spa	prestazione di servizi	290.000	0
	Segen Spa	trasfer personale	0	117.664

--	--	--	--	--

	Ricavi vendite e prestazioni	Costi per godimento beni di terzi
	580.000	3.648
	0	0

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non ci sono fatti di particolare rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile:

Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

Non ci sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Informazioni richieste dalla legge in merito alla valutazione del rischio aziendale

Valutazione del rischio aziendale

L'Art.6, comma 2 DEL d.Lgs 175/2016, il c.d. " Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica", ha introdotto l'obbligo per le società soggette a controllo pubblico di predisporre specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e di informare al riguardo l'Assemblea dei soci.

A tal proposito si reputano coerenti con l'obiettivo di cui alla normativa suddetta le informazioni che possano essere desunte dai seguenti indicatori ottenuti riclassificando i dati del bilancio chiuso al 31.12.2021:

Indici di struttura

Rigidità degli impieghi

$$\frac{\text{attivo immobilizzato}}{\text{Totale attivo}} = \frac{211.991}{714.426} \times 100 = 29,67\%$$

Elasticità degli impieghi =

$$\frac{\text{attivo circolante} + \text{risconti}}{\text{Totale attivo}} = \frac{502.435}{714.426} \times 100 = 70,33\%$$

Evidenziano uno squilibrio tra i due indici, che dovrebbero attestarsi su valori non eccessivamente discostanti. Le ragioni della evidente differenza sono da individuare nell'incremento dei crediti maturati e nel totale ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Incidenza del capitale proprio =

$$\frac{\text{patrimonio netto}}{\text{Totale passivo}} = \frac{353.753}{714.426} \times 100 = 49,51\%$$

Incidenza dei debiti a breve termine =

$$\frac{\text{debiti entro eser. successivo}}{\text{Totale passivo}} = \frac{111.222}{714.426} \times 100 = 15,57\%$$

Incidenza dei debiti a medio/lungo ter. =

<u>debiti . oltre eserc</u>	<u>249.451x100=</u>	34,92%
Totale passivo	714.426	

Dall'esame dei suddetti indici è desumibile che la società ha un consistente patrimonio netto e ridotto indebitamento di breve periodo. L'indebitamento di breve periodo è lievemente diminuito, rispetto all'esercizio precedente mentre l'indebitamento a medio/lungo termine è aumentato. L'incidenza del capitale proprio è lievemente diminuita sebbene ancora significativa.

Sia la struttura finanziaria che patrimoniale si presentano solide avendo la società consistenti mezzi propri e ridotto indebitamento di breve termine

Indici finanziari

Capitale circolante netto= attivo circolante – passività a breve = 501.273 – 111.222= 390.051

Disponibilità =

<u>Attivo circolante</u> =	<u>501.273=</u>	4,50
Passività a breve	111.222	

I suddetti indicatori sono positivi e rappresentano la capacità dell'azienda di soddisfare le richieste di pagamento dei creditori di fornitura ed in generale dei debiti scadenti entro l'esercizio successivo a condizione che realizzi, entro breve termine, i propri crediti. La risultanza dell'indice è migliorata rispetto all'esercizio precedente.

Indice di indebitamento (leverage)=

<u>Totale fonti di finan</u> =	<u>714.426=</u>	2.01
Patrimonio netto	353.753	

Quando il **LEVERAGE assume un valore maggiore di 2**, significa che i debiti il doppio del capitale proprio e che quindi la situazione finanziaria potrebbe essere compromessa poiché l'azienda risulta poco capitalizzata. Il valore indica un incremento dell'indebitamento verso terzi che è lievemente maggiore rispetto all'esercizio precedente.

Indice di rotazione degli impieghi =

<u>Ricavi di vendita</u> =	<u>580.000=</u>	0,81
Totale attivo	714.426	

Evidenzia il numero delle volte che il capitale investito si rinnova, nel corso dell'anno, tramite i ricavi di vendita.

L'indice di rotazione degli impieghi è dato dal rapporto tra fatturato e capitale investito. Questo indice rileva il livello di funzionalità del capitale investito in rapporto al fatturato aziendale. Quanto più l'indice di rotazione degli impieghi assume un valore elevato, tanto più adeguata risulterà la struttura aziendale. Il valore risultante, pur non elevato, è superiore rispetto all'esercizio precedente.

Indici economici

Indice di redditività del capitale proprio(ROE)=

<u>Utile d'esercizio</u> =	<u>32.467x100=</u>	9,17%
Patrimonio netto	353.753	

Esprime la redditività del capitale proprio. Il valore è migliorato rispetto all'esercizio precedente.

Indice di redditività del capitale investito (ROI) =

<u>Reddito operativo</u> =	<u>47.569 x100=</u>	6,65%
Totale attivo	714.426	

Esprime la redditività del capitale investito (sia capitale proprio che capitale di terzi). Il valore risulta migliorato rispetto all'esercizio

Indice di redditività delle vendite (ROS) = ,

<u>Reddito operativo</u> =	<u>47.569x100=</u>	8,20%
Ricavi di vendita	580.000	

Indica la capacità remunerativa dei ricavi dell'attività tipica e risulta migliorato rispetto all'esercizio precedente.

Conclusioni

Dall'analisi degli indici è possibile affermare che la società ha incrementato il capitale di terzi di medio e lungo periodo rappresentato esclusivamente dal trattamento di fine rapporto maturato dai dipendenti. Pertanto, pur rimanendo adeguata la capacità della società di rimborsare le passività di breve periodo, qualora la società riesca a realizzare l' ammontare dei crediti verso la clientela **entro termini ragionevoli**, l'indebitamento di medio/lungo periodo risulta incrementato rispetto all'esercizio precedente.

La redditività aziendale è complessivamente migliorata rispetto all'esercizio precedente.

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

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la società ha ricevuto sovvenzione e contributi di cui all'art.1, commi da 181 a 168, della legge 30 dicembre 2020 n° 178 (c.d. decontribuzione sud).

INPS €. 29.173,72

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:

- 5% a riserva legale
- la parte rimanente a utile a nuovo

Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

La società si è avvalsa della facoltà di esonero dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato ai sensi dell'art. 27 del D.Lgs. 127/1991,

Nota integrativa, parte finale

L'organo amministrativo

CAPONE FERNANDO

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.