

SEGEN HOLDING S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

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
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

	31-12-2025	31-12-2024
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	380.954	0
III - Immobilizzazioni finanziarie	211.991	211.991
Totale immobilizzazioni (B)	592.945	211.991
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	147.271	427.988
Totale crediti	147.271	427.988
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	1.896	73.285
Totale attivo circolante (C)	149.167	501.273
D) Ratei e risconti	6.094	1.162
Totale attivo	748.206	714.426
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	7.846	6.222
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	56.320	56.320
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	150.267	119.424
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	10.851	32.467
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	364.604	353.753
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	278.898	249.451
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	104.704	111.222
Totale debiti	104.704	111.222
E) Ratei e risconti	0	0
Totale passivo	748.206	714.426

Conto economico

	31-12-2025	31-12-2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	580.000	580.000
5) altri ricavi e proventi		
altri	24	3.501
Totale altri ricavi e proventi	24	3.501
Totale valore della produzione	580.024	583.501
B) Costi della produzione		
7) per servizi	81.191	71.950
8) per godimento di beni di terzi	3.648	3.648
9) per il personale		
a) salari e stipendi	349.671	348.551
b) oneri sociali	87.534	73.380
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	30.321	28.692
c) trattamento di fine rapporto	30.321	28.692
Totale costi per il personale	467.526	450.623
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.020	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.020	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.020	0
14) oneri diversi di gestione	7.595	9.711
Totale costi della produzione	561.980	535.932
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	18.044	47.569
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	56	21
Totale interessi e altri oneri finanziari	56	21
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(56)	(21)
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)	17.988	47.548
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	7.137	15.081
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	7.137	15.081
21) Utile (perdita) dell'esercizio	10.851	32.467

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2025

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2025 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2025 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono, ove presenti, 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, ove presenti, 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 APPLICATI

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

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto e sono state sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla possibilità di utilizzazione del bene.

Le immobilizzazioni immateriali risultano completamente ammortizzate

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 al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione,

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

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

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

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

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

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

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Contributi pubblici in conto impianti

Non sono maturati e/o percepiti I contributi in conto impianti.

Le immobilizzazioni finanziarie- 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 circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

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

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

.

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.

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi,

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 € 592.945 (€ 211.991 nel precedente esercizio). Il significativo incremento è dovuto all'acquisto del fabbricato in Civitella Roveto (AQ) - Via Roma

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
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	0	2.020		2.020
Altre variazioni	0	382.974	0	382.974
Totale variazioni	0	380.954	0	380.954
Valore di fine esercizio				
Costo	23.775	383.189	211.991	618.955
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	23.775	2.235		26.010
Valore di bilancio	0	380.954	211.991	592.945

Immobilizzazioni finanziarie

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Partecipazioni 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	294.084	(253.484)	40.600	40.600
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	117.664	(24.525)	93.139	93.139
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	16.240	(2.708)	13.532	13.532
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	427.988	(280.717)	147.271	147.271

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 € 364.604 (€ 353.753 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 sovrapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	6.222	0	0	0	0	1.624		7.846
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	56.320	0	0	0	0	0		56.320
Totale altre riserve	56.320	0	0	0	0	0		56.320
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	119.424	0	30.843	0	0	0		150.267
Utile (perdita) dell'esercizio	32.467	0	(32.467)	0	0	0	10.851	10.851
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	353.753	0	(1.624)	0	0	1.624	10.851	364.604

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	5.123	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	56.320	0	0	0

Varie altre riserve	-3	0	0	0
Totale altre riserve	56.317	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	98.542	0	20.882	0
Utile (perdita) dell'esercizio	21.981	0	-21.981	0
Totale Patrimonio netto	321.283	0	-1.099	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		139.320
Riserva legale	0	1.099		6.222
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		56.320
Varie altre riserve	0	3		0
Totale altre riserve	0	3		56.320
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		119.424
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	32.467	32.467
Totale Patrimonio netto	0	1.102	32.467	353.753

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	26.624	3.383	30.007	30.007	0	0
Debiti tributari	20.413	(5.307)	15.106	15.106	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	21.845	558	22.403	22.403	0	0
Altri debiti	42.340	(5.152)	37.188	37.188	0	0
Totale debiti	111.222	(6.518)	104.704	104.704	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 i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

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	4.855	0	0	0	
IRAP	2.282	0	0	0	
Totale	7.137	0	0	0	0

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

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
Compensi	28.800

Compensi al revisore legale o società di revisione

Compensi al revisore legale o società di revisione

Il compenso al Revisore legale per l'anno 2025 è stato determinato in €. 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	Debiti commerciali
	Segen spa	fornitura servizi	40.000	0	0
	Segen spa	trasf. personale	0	93.139	0
	Segen spa	locazione	0	0	3.648

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

Si precisa che le suddette operazioni effettuate con parti correlate sono avvenute a normali condizioni di mercato.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si sono verificati fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

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 31.12.2025:

Indici di struttura

Rigidità degli impieghi

$$\frac{\text{attivo immobilizzato}}{\text{Totale attivo}} = \frac{592.945 \times 100}{748.206} = 79,25\%$$

Elasticità degli impieghi =

$$\frac{\text{attivo circolante} + \text{risconti}}{\text{Totale attivo}} = \frac{155.261 \times 100}{748.206} = 20,75\%$$

Evidenziano uno squilibrio tra i due indici, che dovrebbero attestarsi su valori non eccessivamente discostanti. Le ragioni della evidente differenza sono da individuare nel significativo decremento dei crediti e nell'importante incremento degli investimenti in immobilizzazioni (acquisizione di immobile) effettuati nel corso dell'anno.

Incidenza del capitale proprio =

$$\frac{\text{patrimonio netto}}{\text{Totale passivo}} = \frac{364.604 \times 100}{748.206} = 48,73\%$$

Incidenza dei debiti a breve termine =

$$\frac{\text{debiti entro eser. successivo}}{\text{Totale passivo}} = \frac{104.704 \times 100}{748.206} = 13,99\%$$

Incidenza dei debiti a medio/lungo ter. =

$$\frac{\text{debiti . oltre eserc}}{\text{Totale passivo}} = \frac{278.898 \times 100}{748.206} = 37,28\%$$

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

$$\text{Capitale circolante netto} = \text{attivo circolante} - \text{passività a breve} = 149.167 - 104.704 = 44.463$$

Disponibilità =

<u>Attivo circolante</u> =	<u>149.167</u> =	1,42
Passività a breve	104.704	

I suddetti indicatori sono lievemente 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. Le risultanze degli indici sono notevolmente decrementate rispetto all'esercizio precedente poichè gran parte delle risorse finanziarie realizzate a seguito di incasso di crediti sono state indirizzate all'incremento delle immobilizzazioni.

Indice di indebitamento (leverage)=

<u>Totale debiti</u> =	<u>383.602</u> =	1,05
Patrimonio netto	364.604	

L'indice di indebitamento è un indicatore finanziario che misura il rapporto tra il capitale di terzi ed il capitale proprio, evidenziando la struttura patrimoniale e la dipendenza di un'azienda da finanziamenti esterni. Il valore ottimale è considerato vicino ad 1.

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> =	0,78
Totale attivo	748.206	

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 è lievemente inferiore rispetto all'esercizio precedente.

Indici economici

Indice di redditività del capitale proprio (ROE)=

<u>Utile d'esercizio</u> =	<u>10.851 x 100</u> =	2,98%
Patrimonio netto	364.604	

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

Indice di redditività del capitale investito (ROI) =

<u>Reddito operativo</u> =	<u>18.044 x 100</u> =	2,41%
Totale attivo	748.206	

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

Indice di redditività delle vendite (ROS) = ,

<u>Reddito operativo</u> =	<u>18.044 x 100</u> =	3,11%
Ricavi di vendita	580.000	

Indica la capacità remunerativa dei ricavi dell'attività tipica e risulta decrementato 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 ed ha ridotto, pur rimanendo positiva, la capacità della società di rimborsare le passività di breve periodo.

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

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

.....

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 €. 15.205,14

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.