

ULIXE ITALY S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	LARGO USILIA 16, POGGIBONSI (SI)
Codice Fiscale	06938080485
Numero Rea	SI 214139
P.I.	06938080485
Capitale Sociale Euro	100.000 i.v.
Forma giuridica	società a responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	621000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

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	417.432 ⁽¹⁾	43.951
II - Immobilizzazioni materiali	35.291 ⁽²⁾	42.471
III - Immobilizzazioni finanziarie	591.333	10.000
Totale immobilizzazioni (B)	1.044.056	96.422
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.358.490	1.648.142
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.956	1.956
imposte anticipate	889	-
Totale crediti	3.361.335	1.650.098
IV - Disponibilità liquide	93.656	483.955
Totale attivo circolante (C)	3.454.991	2.134.053
D) Ratei e risconti	523.438	492.716
Totale attivo	5.022.485	2.723.191
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	10.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-
III - Riserve di rivalutazione	0	-
IV - Riserva legale	2.039	2.000
V - Riserve statutarie	0	-
VI - Altre riserve	260.000	350.000
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	281.177	231.233
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	25.583	3.492
Totale patrimonio netto	668.799	596.725
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	30.743	51.317
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.998.886	1.536.704
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.295.491	476.405
Totale debiti	4.294.377	2.013.109
E) Ratei e risconti	28.566	62.040
Totale passivo	5.022.485	2.723.191

⁽¹⁾2024: Costo storico: € 544.809 - F.do amm.to: € 127.377

⁽²⁾2024: Costo storico: € 57.095 - F.do amm.to: € 21.804

Conto economico

31-12-2024 31-12-2023

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.821.614	2.296.716
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	18.923	171.447
altri	20.541	227
Totale altri ricavi e proventi	39.464	171.674
Totale valore della produzione	1.861.078	2.468.390
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	40.245	37.974
7) per servizi	787.814	1.281.963
8) per godimento di beni di terzi	93.180	104.036
9) per il personale		
a) salari e stipendi	486.488	715.688
b) oneri sociali	133.881	141.952
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	79.249	76.797
c) trattamento di fine rapporto	53.069	46.166
e) altri costi	26.180	30.631
Totale costi per il personale	699.618	934.437
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	112.972	14.932
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	101.933	7.970
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	11.039	6.962
Totale ammortamenti e svalutazioni	112.972	14.932
14) oneri diversi di gestione	30.010	27.624
Totale costi della produzione	1.763.839	2.400.966
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	97.239	67.424
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	10.000	-
Totale proventi da partecipazioni	10.000	-
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	0
Totale proventi diversi dai precedenti	0	0
Totale altri proventi finanziari	0	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	40.521	26.755
Totale interessi e altri oneri finanziari	40.521	26.755
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(30.521)	(26.755)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	66.718	40.669
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	41.135	37.177
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	41.135	37.177
21) Utile (perdita) dell'esercizio	25.583	3.492

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signor Socio,

la presente Nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio e contiene tutte le informazioni necessarie ad illustrare e, se necessario, integrare i dati contenuti nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico.

Il presente bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e ss. del Codice Civile ed interpretati ed integrati dai principi contabili italiani emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.)

Il presente bilancio, sottoposto al Suo esame e alla Sua approvazione, evidenzia un utile di esercizio pari ad € 25.583 al netto delle imposte gravanti sull'esercizio.

ATTIVITÀ SVOLTA E FATTI DI RILIEVO VERIFICATISI NEL CORSO DELL'ESERCIZIO

Signor Socio, riteniamo opportuno fornire un'esposizione dettagliata delle principali attività svolte e delle prospettive di sviluppo, al fine di consentire una più completa comprensione delle dinamiche che hanno caratterizzato l'esercizio 2024 e il bilancio che siete chiamati ad approvare.

Nel corso dell'anno, l'esercizio della Società – già Aro-Tek, oggi Ulixé Italy – ha evidenziato un'evoluzione significativa rispetto al precedente, orientata sia al rafforzamento delle competenze interne, mediante l'impiego delle risorse su progetti ad alto contenuto innovativo, sia alla crescita per linee esterne attraverso acquisizioni strategiche e l'attivazione di partnership industriali.

In particolare, il 2024 ha rappresentato un anno di svolta sotto il profilo commerciale e strategico, grazie a un'intensa attività della governance che ha condotto alla realizzazione di un'operazione rilevante: l'acquisizione della società Dale Consulting. Quest'ultima, grazie al supporto tecnico e commerciale fornito da Aro-Tek, ha registrato una crescita dei ricavi da circa 3 milioni di euro a circa 13 milioni di euro. Il processo di acquisizione si è concluso con successo in data 26 febbraio 2024, mediante l'intervento della controllata Consulting Labs Srl.

Parallelamente, la Società ha proseguito gli investimenti su progetti innovativi di rilevanza strategica, tra cui si segnala SISVISA, rivolto al settore bancario e in particolare al gruppo Monte dei Paschi di Siena.

L'acquisizione del 100% di Dale Consulting ha rappresentato l'avvio di un più ampio disegno industriale e societario. A seguito di tale operazione, in data 17 giugno 2024, è stata completata la fusione per incorporazione della controllante CTE Srl in Aro-Tek. Successivamente, tramite la controllata integralmente posseduta Adnexio.Net Srl, la Società ha concluso in data 24 aprile 2024 l'acquisizione del 100% delle società Ulixé Group Srl, NicSof Srl e Stark.it Srl. Ulixé Group deteneva a sua volta partecipazioni nelle seguenti società:

- Ulixé Touch Srl
- Ulixé Bit Srl
- Ulixé Nova Srl
- TheLab Srl
- Ulixé Hub Srl
- Ulixé Red Srl
- Ulixé Europe Ltd
- Visionborne Inc

Tale aggregato societario, pur presentando inizialmente una configurazione frammentata, è stato ritenuto di fondamentale importanza strategica, in quanto in grado di costituire la base di un gruppo tecnologico altamente competitivo, capace di offrire una gamma articolata e diversificata di soluzioni tecniche e commerciali.

Sono state inoltre portate a termine acquisizioni minori in società come Scientificware e Gimagest, ritenute strategiche per lo sviluppo di competenze verticali, sinergiche con il nuovo perimetro di gruppo.

Nel contesto di questa profonda trasformazione, è emersa l'esigenza di razionalizzare l'assetto organizzativo e ridurre le sovrapposizioni strutturali. Considerando che le società controllate da Ulixer Group potevano essere considerate vere e proprie Business Unit, è stato avviato un processo di ristrutturazione organica. In data 26 novembre 2024, Ulixer Italy ha acquisito la piena proprietà di Ulixer Nova Srl, destinandola a essere la società di riferimento per l'accentramento dei clienti e del personale delle varie società del gruppo Ulixer.

Nella medesima data, la società Ulixer Group Srl è stata ceduta alla società Crisotek Srl, comprensiva delle sue controllate. Durante il 2024, si sono perfezionate ulteriori operazioni straordinarie che hanno condotto alla definizione di un nuovo assetto di gruppo, maggiormente funzionale e orientato alla crescita.

Infine, si segnala che i primi mesi del 2025 si sono rivelati anch'essi determinanti per il completamento di alcune operazioni avviate nel 2024, in data 25 marzo l'avvenuta fusione della Consulting Labs in Dale Consulting, il 14 aprile il conferimento della società Scientificware in Dale Consulting con aumento di capitale di quest'ultima da 415.000 € a 478.100 € e successiva vendita della Scientificware alla Ulixer Nova. In parallelo, Ulixer Italy ha intensificato la propria proiezione internazionale, dando seguito a nuovi progetti di diversificazione del business e adottando scelte strategiche in ambito finanziario che saranno oggetto di rendicontazione nei prossimi esercizi. CRITERI DI FORMAZIONE

Il bilancio è stato compilato nella forma abbreviata ex art. 2435-bis C.C. e, pertanto, La nota integrativa fornisce le indicazioni richieste dal primo comma dell'art. 2427, numeri 1), 2), 6), per quest'ultimo limitatamente ai soli debiti senza indicazione della ripartizione geografica, 8), 9), 13), 15), per quest'ultimo anche omettendo la ripartizione per categoria, 16), 22-bis), 22-ter), per quest'ultimo anche omettendo le indicazioni riguardanti gli effetti patrimoniali, finanziari ed economici, 22-quater; 22-sexies), nonché dal primo comma dell'art. 2427-bis, numero 1). è stata omessa l'indicazione delle informazioni richieste dal n. 10 dell'art. 2426 C.C., nonché quelle di cui ai nn. 2), 3), 7), 9), 10), 12), 13), 14), 15), 16) e 17) dell'art. 2427 C.C. ed al n. 1, c. 1 dell'art. 2427-bis C.C.

Non è stata, inoltre, redatta la Relazione sulla Gestione ed a tale fine si forniscono le indicazioni richieste dai nn. 3) e 4) dell'art. 2428 C.C., dichiarando che la Società non risulta far parte di un gruppo.

Si precisa inoltre che la Società non possiede, sia direttamente che indirettamente, quote od azioni di Società controllanti.

Ai sensi dell'art. 2423, co. 5, così come modificato dal D. Lgs. 213/1998, il presente bilancio viene redatto in unità di euro, senza cifre decimali. Considerato che la contabilità è tenuta in centesimi di euro è stato necessario passare da importi con due decimali ad importi in unità, secondo il metodo dell'arrotondamento, consigliato anche dall'Amministrazione Finanziaria (C.M. 21.12.2001, n. 106E).

Ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter C.C., nella redazione del bilancio sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 C.C. per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 C.C. 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.

La Società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi.

Principi di redazione

I principi di redazione seguiti nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2024 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio. Sono state rispettate la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 C.C.), i suoi Principi di Redazione (art. 2423-bis C.C.), nonché i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 C.C.), di seguito analiticamente evidenziati.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza; in particolare: la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza, tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo; in ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello della relativa manifestazione finanziaria; 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 solo 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 di cui all'art. 2423-ter C.C.; gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

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

Nel corso dell'esercizio 2024 non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui all'art. 2423 del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

Nel corso dell'esercizio non sono stati effettuati cambiamenti di principi contabili né obbligatori, né volontari, così come definiti dall'OIC 29.

Correzione di errori rilevanti

Nel corso dell'esercizio appena concluso non è stata effettuata alcuna correzione di errori rilevanti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non si rileva alcuna problematica di questo tipo.

Criteri di valutazione applicati

Nella valutazione delle poste di bilancio sono stati osservati i seguenti criteri ai sensi dell'art. 2426 del Codice Civile:

1) le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o di produzione. Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori. Il costo di produzione comprende tutti i costi direttamente imputabili al prodotto. Può comprendere anche altri costi, per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato; con gli stessi criteri possono essere aggiunti gli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione, interna o presso terzi; le immobilizzazioni rappresentate da titoli sono rilevate in bilancio con il criterio del costo ammortizzato, ove applicabile;

2) il costo delle immobilizzazioni, materiali e immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo deve essere sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione. Eventuali modifiche dei criteri di ammortamento e dei coefficienti applicati devono essere motivate nella nota integrativa;

3) l'immobilizzazione che, alla data della chiusura dell'esercizio, risulti durevolmente di valore inferiore a quello determinato secondo i numeri 1) e 2) deve essere iscritta a tale minore valore. Il minor valore non può essere mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata; questa disposizione non si applica a rettifiche di valore relative all'avviamento.

Per le immobilizzazioni consistenti in partecipazioni in imprese controllate o collegate che risultino iscritte per un valore superiore a quello derivante dall'applicazione del criterio di valutazione previsto dal successivo numero 4) o, se non vi sia obbligo di redigere il bilancio consolidato, al valore corrispondente alla frazione di patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio dell'impresa partecipata, la differenza dovrà essere motivata nella nota integrativa;

4) le immobilizzazioni consistenti in partecipazioni in imprese controllate o collegate possono essere valutate, con riferimento ad una o più tra dette imprese, anziché secondo il criterio indicato al numero 1), per un importo pari alla corrispondente frazione del patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio delle imprese medesime, detratti i dividendi ed operate le rettifiche richieste dai principi di redazione del bilancio consolidato nonché quelle necessarie per il rispetto dei principi indicati negli articoli 2423 e 2423-bis.

Quando la partecipazione è iscritta per la prima volta in base al metodo del patrimonio netto, il costo di acquisto superiore al valore corrispondente del patrimonio netto riferito alla data di acquisizione o risultante dall'ultimo bilancio dell'impresa controllata o collegata può essere iscritto nell'attivo, purché ne siano indicate le ragioni nella nota integrativa. La differenza, per la parte attribuibile a beni ammortizzabili o all'avviamento, deve essere ammortizzata. Negli esercizi successivi le plusvalenze, derivanti dall'applicazione del metodo del patrimonio netto, rispetto al valore indicato nel bilancio dell'esercizio precedente sono iscritte in una riserva non distribuibile;

5) i costi di impianto e di ampliamento e i costi di sviluppo aventi utilità pluriennale possono essere iscritti nell'attivo con il consenso, ove esistente, del collegio sindacale. I costi di impianto e di ampliamento devono essere ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni. I costi di sviluppo sono ammortizzati secondo la loro vita utile; nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni. Fino a che l'ammortamento dei costi di impianto e di ampliamento e di sviluppo non è completato possono essere distribuiti dividendi solo se residuano riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati;

6) l'avviamento può essere iscritto nell'attivo con il consenso, ove esistente, del collegio sindacale, se acquisito a titolo oneroso, nei limiti del costo per esso sostenuto. L'ammortamento dell'avviamento è effettuato secondo la sua vita utile; nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, è ammortizzato entro un periodo non superiore a dieci anni. Nella nota integrativa è fornita una spiegazione del periodo di ammortamento dell'avviamento;

7) il disaggio e l'aggio su prestiti sono rilevati secondo il criterio stabilito dal numero 8) (7);

- 8) i crediti e i debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e, per quanto riguarda i crediti, del valore di presumibile realizzo;
- 8-bis) le attività e passività monetarie in valuta sono iscritte al cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio; i conseguenti utili o perdite su cambi devono essere imputati al conto economico e l'eventuale utile netto è accantonato in apposita riserva non distribuibile fino al realizzo. Le attività e passività in valuta non monetarie devono essere iscritte al cambio vigente al momento del loro acquisto;
- 9) le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritti al costo di acquisto o di produzione, calcolato secondo il numero 1), ovvero al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato, se minore; tale minor valore non può essere mantenuto nei successivi bilanci se ne sono venuti meno i motivi. I costi di distribuzione non possono essere computati nel costo di produzione;
- 10) il costo dei beni fungibili può essere calcolato col metodo della media ponderata o con quelli: «primo entrato, primo uscito» o: «ultimo entrato, primo uscito»; se il valore così ottenuto differisce in misura apprezzabile dai costi correnti alla chiusura dell'esercizio, la differenza deve essere indicata, per categoria di beni, nella nota integrativa;
- 11) i lavori in corso su ordinazione possono essere iscritti sulla base dei corrispettivi contrattuali maturati con ragionevole certezza;
- 11-bis) gli strumenti finanziari derivati, anche se incorporati in altri strumenti finanziari, sono iscritti al fair value. Le variazioni del fair value sono imputate al conto economico oppure, se lo strumento copre il rischio di variazione dei flussi finanziari attesi di un altro strumento finanziario o di un'operazione programmata, direttamente ad una riserva positiva o negativa di patrimonio netto; tale riserva è imputata al conto economico nella misura e nei tempi corrispondenti al verificarsi o al modificarsi dei flussi di cassa dello strumento coperto o al verificarsi dell'operazione oggetto di copertura. Gli elementi oggetto di copertura contro il rischio di variazioni dei tassi di interesse o dei tassi di cambio o dei prezzi di mercato o contro il rischio di credito sono valutati simmetricamente allo strumento derivato di copertura; si considera sussistente la copertura in presenza, fin dall'inizio, di stretta e documentata correlazione tra le caratteristiche dello strumento o dell'operazione coperti e quelle dello strumento di copertura. Non sono distribuibili gli utili che derivano dalla valutazione al fair value degli strumenti finanziari derivati non utilizzati o non necessari per la copertura. Le riserve di patrimonio che derivano dalla valutazione al fair value di derivati utilizzati a copertura dei flussi finanziari attesi di un altro strumento finanziario o di un'operazione programmata non sono considerate nel computo del patrimonio netto per le finalità di cui agli articoli 2412, 2433, 2442, 2446 e 2447 e, se positive, non sono disponibili e non sono utilizzabili a copertura delle perdite.
- 12) le attrezzature industriali e commerciali, le materie prime, sussidiarie e di consumo, possono essere iscritte nell'attivo ad un valore costante qualora siano costantemente rinnovate, e complessivamente di scarsa importanza in rapporto all'attivo di bilancio, sempreché non si abbiano variazioni sensibili nella loro entità, valore e composizione. Ai fini delle definizioni di “strumento finanziario”, di “attività finanziaria” e “passività finanziaria”, di “strumento finanziario derivato”, di “costo ammortizzato”, di “fair value”, di “attività monetaria” e “passività monetaria”, “parte correlata” e “modello e tecnica di valutazione generalmente accettato” si fa riferimento ai principi contabili internazionali adottati dall'Unione europea.
- Sono considerati strumenti finanziari derivati anche quelli collegati a merci che conferiscono all'una o all'altra parte contraente il diritto di procedere alla liquidazione del contratto per contanti o mediante altri strumenti finanziari, ad eccezione del caso in cui si verifichino contemporaneamente le seguenti condizioni:
- a) il contratto sia stato concluso e sia mantenuto per soddisfare le esigenze previste dalla società che redige il bilancio di acquisto, di vendita o di utilizzo delle merci;
- b) il contratto sia stato destinato a tale scopo fin dalla sua conclusione;
- c) si prevede che il contratto sia eseguito mediante consegna della merce.
- Il fair value è determinato con riferimento:
- a) al valore di mercato, per gli strumenti finanziari per i quali è possibile individuare facilmente un mercato attivo; qualora il valore di mercato non sia facilmente individuabile per uno strumento, ma possa essere individuato per i suoi componenti o per uno strumento analogo, il valore di mercato può essere derivato da quello dei componenti o dello strumento analogo;
- b) al valore che risulta da modelli e tecniche di valutazione generalmente accettati, per gli strumenti per i quali non sia possibile individuare facilmente un mercato attivo; tali modelli e tecniche di valutazione devono assicurare una ragionevole approssimazione al valore di mercato.
- Il fair value non è determinato se l'applicazione dei criteri indicati al quarto comma non dà un risultato attendibile.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito si riportano le grandezze che costituiscono le poste dell'Attivo.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Voce non presente.

Immobilizzazioni

L’ammortamento delle immobilizzazioni immateriali avviene sistematicamente in ogni esercizio in quote costanti. I costi di impianto e di ampliamento aventi natura pluriennale sono ammortizzabili in un periodo non superiore a 5 anni. Gli altri costi pluriennali vengono ammortizzati in quote costanti in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione.

Tra le immobilizzazioni immateriali figurano, oltre alle spese di costituzione che ammontano ad € 3.837 al lordo degli ammortamenti, anche software per € 124, spese per la certificazione di qualità ISO 9001 per € 4.002, costi pluriennali da ammortizzare connessi alla formazione del personale dipendente delle business units di Terni e Crotone per € 60.500, altri oneri pluriennali da ammortizzare in 3 anni relativi alla stipula del contratto di factoring per € 932. I costi di ampliamento relativi a compensi notarili per € 7.294 e la capitalizzazione di parte delle spese del personale e consulenti per progetti pluriennali per € 468.120 ammortizzabili in 5 anni.

Anche l’ammortamento delle immobilizzazioni materiali avviene sistematicamente in ogni esercizio in quote costanti. Le immobilizzazioni materiali presenti in bilancio al 31.12.2024 sono costituite da:

- impianti interni generici per € 1.374
- macchine elettromeccaniche d'ufficio € 54.750
- beni strumentai inferiori ad € 516,46 per € 971

Di seguito si riportano i coefficienti di ammortamento utilizzati:

- impianti interni speciali: 25%
- macchine elettromeccaniche d'ufficio: 20%
- beeni strumentai inferiori ad € 516,46: 100%

I predetti coefficienti vengono ridotti al 50% per i cespiti entrati in funzione nell’anno, così come consentito dal principio contabile n. 16.

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	69.395	53.236	10.000	132.631
Rivalutazioni	-	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	25.444	10.765		36.209
Svalutazioni	-	-	-	0
Valore di bilancio	43.951	42.471	10.000	96.422
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	475.414	3.859	601.333	1.080.606
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	20.000	20.000
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	101.933	11.039		112.972
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	0
Altre variazioni	-	-	-	0
Totale variazioni	373.481	(7.180)	581.333	947.634
Valore di fine esercizio				

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Costo	544.809	57.095	591.333	1.193.237
Rivalutazioni	-	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	127.377	21.804		149.181
Svalutazioni	-	-	-	0
Valore di bilancio	417.432	35.291	591.333	1.044.056

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali hanno subito un'incremento di € 475.414.

Il valore netto di tale posta, inoltre, si è ridotto per effetto dell'ammortamento annuale pari ad € 101.933.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali si sono incrementate per l'acquisto di macchine elettromeccaniche d'ufficio per € 3.859.

Il decremento rilevato nell'anno si riferisce, invece, alla fisiologica rilevazione dell'ammortamento che per il 2024 è stato pari ad € 11.039

Operazioni di locazione finanziaria

La Società ha posto in essere nel corso del 2024 con la società Cambiano Leasing S.p.A. il contratto n. 240061 inerente l'acquisizione in leasing di un'autovettura, della durata di 60 mesi.

Di seguito viene fornita indicazione degli effetti patrimoniali ed economici della relativa contabilizzazione secondo il metodo finanziario dei contratti di leasing, come prescritto dall'Organismo Italiano di Contabilità a seguito del D.L. n. 6 del 17 gennaio 2003.

Effetto sullo Stato Patrimoniale:

Attività:

Beni acquisiti in leasing + 75.400

Totale amm.ti al 31.12.2024 - 9.425

Beni in leasing al 31.12.2024 al netto degli amm.ti = 65.975

Passività:

Valore dei canoni a scadere al 31.12.2024

(quote capitali ricomprese nei canoni leasing da maturare) + 56.260

Valore attuale del prezzo d'opzione finale d'acquisto

(quota capitale ricompresa nel prezzo per l'opzione dell'acquisto) + 5.251

Debiti impliciti al netto dei rimborsi = 61.511

EFFETTO SULLO STATO PATRIMONIALE + 4.464

Effetto sul Conto Economico:

Canoni di leasing (quota capitale + quota interessi) + 11.432

Rilevazione quote ammortamento - 9.425

EFFETTO SUL CONTO ECONOMICO = + 2.007

La contabilizzazione dei canoni di leasing in base al metodo finanziario comporterebbe un effetto positivo sia sul patrimonio per € 4.464, sia sul risultato d'esercizio di € 2.007 in quanto le quote di ammortamento che si andrebbero a rilevare sarebbero inferiori ai canoni di leasing ed ai relativi oneri accessori pagati (quota capitale del canone più relativi interessi).

La Società ha posto in essere nel corso del 2024 con la società CREDIT AGRICOLE LEASING ITALIA S.R.L. il contratto n. 01587323/01 inerente l'acquisizione in leasing di un'autovettura, della durata di 60 mesi.

Di seguito viene fornita indicazione degli effetti patrimoniali ed economici della relativa contabilizzazione secondo il metodo finanziario dei contratti di leasing, come prescritto dall'Organismo Italiano di Contabilità a seguito del D.L. n. 6 del 17 gennaio 2003.

Effetto sullo Stato Patrimoniale:

Attività:
Beni acquisiti in leasing + 43.213
Totale amm.ti al 31.12.2024 - 5.402
Beni in leasing al 31.12.2024 al netto degli amm.ti = 37.811

Passività:
Valore dei canoni a scadere al 31.12.2024
(quote capitali ricomprese nei canoni leasing da maturare) + 34.362
Valore attuale del prezzo d'opzione finale d'acquisto
(quota capitale ricompresa nel prezzo per l'opzione dell'acquisto) + 2.138
Debiti impliciti al netto dei rimborsi = 36.500

EFFETTO SULLO STATO PATRIMONIALE - 1.311

Effetto sul Conto Economico:
Canoni di leasing (quota capitale + quota interessi) + 8.909
Rilevazione quote ammortamento - 5.402
EFFETTO SUL CONTO ECONOMICO = + 3.507

La contabilizzazione dei canoni di leasing in base al metodo finanziario comporterebbe un effetto negativo sul patrimonio per € 1.311, e un effetto positivo sul risultato d’esercizio di € 3.507 in quanto le quote di ammortamento che si andrebbero a rilevare sarebbero inferiori ai canoni di leasing ed ai relativi oneri accessori pagati (quota capitale del canone più relativi interessi).

Immobilizzazioni finanziarie

Nell'esercizio precedente, la società ha acquisito l'intera partecipazione della neocostituita società "Consulting Labs S.r.l." per un importo nominale di € 10.000.
Nel corso dell'esercizio in esame la società ha poi acquisito l'intera partecipazione della società Scientificware S.r.L. di € 551.333, della società Ulixer Nova S.r.L. di € 30.000, della società Ulixer Group S.r.L. di € 10.000 e della neocostituita Adnexio. Net S.r.L. di € 10.000. In data 30/12/2024, la società ha ceduto le proprie quote di partecipazione nella società Ulixer Group S.r.L e nella società Adnexio.Net S.r.L.

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	10.000	10.000
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	601.333	601.333
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	20.000	20.000
Totale variazioni	581.333	581.333
Valore di fine esercizio		
Costo	591.333	591.333
Valore di bilancio	591.333	591.333

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Non sono iscritti crediti tra le immobilizzazioni finanziarie.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Attivo circolante

L'Attivo circolante è rappresentato esclusivamente da Crediti e Disponibilità liquide, come di seguito evidenziato.

Rimanenze

Voce non presente in bilancio.

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Voce non presente in bilancio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo.

Essi ammontano a complessive € 3.361.335 e risultano essere composti da crediti verso clienti per € 832.511.

I restanti crediti sono costituiti da crediti tributari per € 7.267 e crediti verso altri per € 767.668, di cui € 1.956 esigibili oltre l'esercizio successivo in quanto riferiti a depositi cauzionali.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Rispetto alla chiusura dell'esercizio precedente, i crediti al 31.12.2024 risultano essersi incrementati complessivamente di € 1.711.237.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.169.895	(337.384)	832.511	832.511	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	-	1.753.000	1.753.000	1.753.000	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	-	0	0	0	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0	0	0	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	18.279	(11.012)	7.267	7.267	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	889	889		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	461.924	305.744	767.668	765.712	1.956
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.650.098	1.711.237	3.361.335	3.358.490	1.956

Specifica crediti intercompany: Crediti verso Dale Consulting Srl : € 329.098

Crediti verso ScientificWare srl : € 70.000

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

Non figurano crediti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Tale voce non è presente nel bilancio in esame.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono rappresentate da saldi attivi di conti correnti pari a complessive € 90.978, da assegni circolari per € 2.650 e dalla consistenza di cassa pari ad € 28.

Complessivamente, le disponibilità liquide ammontano ad € 93.656 e, rispetto alla chiusura dell'esercizio precedente, le stesse si sono decrementate di € 390.299.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	481.053	(390.075)	90.978

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Assegni	2.650	0	2.650
Denaro e altri valori in cassa	252	(224)	28
Totale disponibilità liquide	483.955	(390.299)	93.656

Ratei e risconti attivi

I ratei e i risconti attivi sono determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Tale posta è costituita esclusivamente da risconti attivi per complessive € 523.438. La variazione è costituita dalle sommatoria algebrica tra: - Imputazione quota di competenza dei costi relativi alle business unit di Napoli per € -54.163 - Imputazione quota di competenza degli oneri sui finanziamenti per € -1.861 - Rilevazione risconti su premi di asseverazione per € 5.948 - Rilevazione risconto su spese legali per contenziosi futuri per € 71.760 - Rilevazione risconti su maxi canoni leasing per 9.038

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	492.716	(30.722)	523.438
Totale ratei e risconti attivi	492.716	(30.722)	523.438

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso del 2024 non sono stati capitalizzati né tra le immobilizzazioni immateriali, né tra le rimanenze, oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito si riportano le grandezze che costituiscono le poste del Passivo.

Patrimonio netto

Il Patrimonio Netto ammonta ad €668.799, con una variazione positiva rispetto al valore del precedente esercizio sia per effetto della rilevazione dell'utile 2024 (€ 25.583), per l'aumento di capitale sociale per € 90.000, e tenuto conto del fatto che l'utile rilevato nel 2023 (€ 3.492) è stato destinato per € 39 all'incremento della riserva legale e per il residuo riportato a nuovo. Si precisa inoltre che nella voce utili portati a nuovo figura anche l'utile della società fusa CTE S.r.L di €46.453

Tale posta si compone come di seguito evidenziato:

- Capitale Sociale: € 100.000;
- Riserva legale: € 2.039;
- Versamenti in conto aumento capitale: 260.000;
- Utili a nuovo: 281.177;
- Risultato d'esercizio: € 25.583.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.000	-	90.000	-		100.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	-	-	-	-		0
Riserva legale	2.000	-	39	-		2.039
Riserve statutarie	-	-	-	-		0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	-	-	-	-		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	-	-	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	-	-	-	-		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	-	-	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-	-	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	350.000	-	0	90.000		260.000
Versamenti in conto capitale	-	-	-	-		0
Versamenti a copertura perdite	-	-	-	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-	-	-		0
Riserva avanzo di fusione	-	-	-	-		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	-	-	-		0
Riserva da congruaggio utili in corso	-	-	-	-		0
Varie altre riserve	-	-	-	-		0
Totale altre riserve	350.000	-	0	90.000		260.000
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	231.233	-	49.944	0		281.177
Utile (perdita) dell'esercizio	3.492	(3.492)	-	-	25.583	25.583
Totale patrimonio netto	596.725	(3.492)	139.983	90.000	25.583	668.799

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Capitale	100.000	CAPITALE	B	0	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-
Riserva legale	2.039	UTILI	B	0	-
Riserve statutarie	0			-	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	0			0	-
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			-	-
Riserva azioni o quote della società controllante	0			-	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	0			-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	260.000		A - B	-	-
Versamenti in conto capitale	0			-	-
Versamenti a copertura perdite	0			-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	0			-	-
Riserva avanzo di fusione	0			-	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			-	-
Riserva da congruaggio utili in corso	0			-	-
Varie altre riserve	0			-	-
Totale altre riserve	260.000			-	-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-
Utili portati a nuovo	281.177		A - B - C - E	281.177	0
Totale	643.216			281.177	-
Quota non distribuibile				0	
Residua quota distribuibile				281.177	

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

Fondi per rischi e oneri

Voce non presente in bilancio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La valutazione di detta posta viene effettuata in conformità alle vigenti disposizioni legislative e contrattuali che regolano il rapporto di lavoro dei singoli dipendenti, per cui l'importo corrisponde al reale debito della società per indennità da pagare ai dipendenti per la cessazione del rapporto di lavoro.

Il fondo per TFR al 31.12.2024 ammonta complessivamente ad € 30.743 e risulta essersi decrementato rispetto alla chiusura dell'esercizio precedente di € 20.574. Si precisa che tra gli utilizzi, oltre alle cessazioni di rapporto di lavoro, figura anche il TFR di dipendenti trasferiti ad altre imprese per € 37.466

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	51.317
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	45.434
Utilizzo nell'esercizio	66.008
Totale variazioni	(20.574)
Valore di fine esercizio	30.743

Debiti

Di seguito vengono esplicate le poste che compongono la voce D dello Stato Patrimoniale.

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti presenti in bilancio ammontano complessivamente ad € 4.294.377 di cui esigibili entro l'esercizio successivo € 1.998.886 ed esigibili oltre l'esercizio successivo € 2.295.491. Si precisa che tali ultimi debiti si riferiscono a debiti per finanziamenti verso soci e verso istituti bancari.

Complessivamente, al 31.12.2024 i debiti risultano essersi incrementati rispetto alla chiusura dell'esercizio precedente di € 2.281.268 soprattutto per effetto di un notevole incremento dei debiti verso soci per finanziamenti e dell'incremento dei debiti tributari.

	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
Obbligazioni	-	-	-	0	-	-
Obbligazioni convertibili	-	-	-	0	-	-
Debiti verso soci per finanziamenti	306.732	1.736.894	2.043.626	0	2.043.626	0
Debiti verso banche	497.682	(105.711)	391.971	140.106	251.865	-
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	865.632	(339.708)	525.924	525.924	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	-	716.332	716.332	716.332	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	-	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0	0	0	0	0
Debiti tributari	232.642	294.944	527.586	527.586	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	45.178	(17.831)	27.347	27.347	0	0
Altri debiti	65.243	(3.652)	61.591	61.591	0	0
Totale debiti	2.013.109	2.281.268	4.294.377	1.998.886	2.295.491	0

Debiti intercompany: Debiti commerciale verso controllante Dale Consulting 16.095

Debiti verso controllante Ulix Nova Srl : € 193.981

Debiti v/controllo. Scientificware srl : € 201.333

Debiti finanziari verso controllante Dale Consulting : € 321.018

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

Non vi sono debiti iscritti in bilancio assistiti da garanzie sui beni sociali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	4.294.377	4.294.377

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	2.043.626	2.043.626
Debiti verso banche	391.971	391.971
Debiti verso altri finanziatori	0	0
Acconti	0	0
Debiti verso fornitori	525.924	525.924
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	716.332	716.332
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso controllanti	-	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	527.586	527.586
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	27.347	27.347
Altri debiti	61.591	61.591
Totale debiti	4.294.377	4.294.377

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Al 31.12.2024 risultano finanziamenti dell'unico socio nei confronti della Società per complessive € 2.043.626, al netto dei versamenti effettuati, dei rimborsi percepiti e delle rinunce deliberate.

Ratei e risconti passivi

I ratei e i risconti passivi sono determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Essi ammontano complessivamente ad € 28.566 e sono rappresentati esclusivamente dai ratei inerenti i costi del personale dipendente.

Tale posta è stata interessata da un decremento rispetto all'esercizio precedente di € 33.474.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	62.040	(33.474)	28.566
Risconti passivi	-	0	0
Totale ratei e risconti passivi	62.040	(33.474)	28.566

Nota integrativa abbreviata, conto economico

I costi e gli 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, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Valore della produzione

Il Valore della Produzione ammonta complessivamente ad € 1.861.078, di cui € 1.821.614 per ricavi per prestazione di servizi (voce A1 del Conto Economico) e le residue € 39.464 riconducibili alla voce A5 del CE ed, in particolare relativi a:

- Contributo Regione Campania per il Sostegno delle MPMI nella realizzazione di progetti di trasferimento tecnologico e industrializzazione - Progetto Olomed - quota di competenza 2024: € 18.923;
- sopravvenienze attive: € 20.541.

Il Valore della Produzione si è decrementato rispetto al precedente esercizio di un importo pari ad € 607.312.

Costi della produzione

I Costi della Produzione ammontano complessivamente ad € 1.763.839 con un decremento complessivo rispetto all'esercizio precedente pari ad € 637.127.

I Costi della Produzione sono così ripartiti:

- Costi per l'acquisto di merci e materie di consumo: € 40.245 (con un incremento rispetto all'esercizio precedente di € 2.271)
- Costi per servizi: € 787.814 (con un decremento rispetto al 2023 di € 494.149);
- Costi per il godimento di beni di terzi: € 93.180 (con un decremento rispetto al precedente esercizio di € 10.856);
- Costi per il personale: € 699.618 (con un decremento rispetto al 2023 di € 234.819);
- Ammortamenti: € 112.972, (in aumento rispetto all'esercizio precedente di € 98.040);
- Oneri diversi di gestione: € 30.010, in aumento rispetto all'esercizio precedente di € 2.386.

Proventi e oneri finanziari

I proventi finanziari sono costituiti dalla plusvalenza di € 10.000 derivata dalla cessione delle quote societarie di Adnexio. Net ed Ulix Group.

Gli oneri finanziari ammontano, invece, ad € 40.521 in aumento rispetto al precedente esercizio di € 13.766 per effetto di finanziamenti, del contratto di factoring, e su anticipo fatture.

Nel dettaglio, tale posta risulta essere così composta:

- Interessi passivi su finanziamenti: € 19.769;
- Interessi passivi su factoring: € 1.548;
- Oneri su finanziamenti: € 6.861;
- Interessi passivi di c/c: € 746;
- Interessi passivi su conti anticipi: € 11.597.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	40.521
Altri	0
Totale	40.521

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Voce non presente nel bilancio in esame.

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

Non si evidenziano elementi di ricavo di entità od incidenza eccezionali.

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

Le imposte di competenza dell'esercizio ammontano a complessive € 41.135, costituite dalla sola imposta IRES. Non si rileva IRAP nell'esercizio in esame

Non sono state rilevate imposte anticipate e/o differite, in quanto non ne sussistono i presupposti di legge.

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente
	Ammontare
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	0

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Note sulla continuità aziendale

Allo stato non emergono criticità circa la continuità aziendale fermo restando che l'Amministratore Unico tiene in costante monitoraggio i flussi di cassa onde evitare situazioni di sofferenza. E' stato implementato un efficace sistema che permette il periodico controllo degli adeguati assetti organizzativi al fine di permettere la valutazione delle voci di bilancio secondo prudenza e nella prospettiva della continuità aziendale.

Dati sull'occupazione

Al 31.12.2024 risultavano attivi i seguenti dipendenti:

- n. 2 (sede di Terni)
 - n. 23 (sede di Napoli)
- oltre all'amministratore unico.

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

Nel corso dell'esercizio 2024 è stato corrisposto all'amministratore unico un compenso lordo pari ad € 48.719. La società, con verbale di assemblea dei soci del 29.07.2023, ha proceduto alla nomina di un revisore unico per il triennio 2023-2025, deliberando un compenso annuo di € 7.500 oltre oneri di legge.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	48.719	7.800

Titoli emessi dalla società

La Società non ha emesso alcun titolo di debito o altro strumento finanziario.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Informativa ai sensi del 2427, n. 9 C.C.

"Importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione della natura delle garanzie reali prestate; impegni esistenti in materia di trattamento di quiescenza e simili, nonché impegni assunti nei confronti di imprese controllate, collegate, nonché controllanti e imprese sottoposte al controllo di quest'ultime sono distintamente indicati"

Non viene fornita alcuna informativa in merito in quanto non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informativa ai sensi del 2427, n. 21 C.C.

"Finanziamenti destinati ad uno specifico affare"

Non viene fornita alcuna indicazione poiché non sono esistenti "finanziamenti destinati ad uno specifico affare".

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Informativa ai sensi del 2427, n. 22-bis C.C.

"Operazioni con parti correlate"

Nel corso del 2024 la Società non ha effettuato alcuna operazione con parti correlate concluse a prezzi non di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Informativa ai sensi del 2427, n. 22-ter C.C.

“Natura ed obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale”

Nel corso del 2024 la Società non ha concluso alcun accordo non risultante dallo Stato patrimoniale.

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

Informativa ai sensi del 2427, n. 22-quater C.C.

“Natura ed effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio”.

Non si evidenziano fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio da segnalare.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Informativa ai sensi del 2427, n. 22-sexies C.C.

“Nome e sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato dell'insieme di più piccole imprese di cui l'impresa fa parte in quanto impresa controllata nonché il luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato”

La società non ha controllanti che redigono il bilancio consolidato e pertanto, non si fornisce l'informativa di cui al presente punto.

Azioni proprie e di società controllanti

La Società non detiene azioni proprie, né di Società controllanti, né direttamente e né per il tramite di interposta persona.

Informazioni relative alle cooperative

Informativa non dovuta in quanto la Società non è organizzata sotto forma di cooperativa.

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

Informativa non dovuta in quanto la società non riveste, ad oggi, né la qualifica di start-up innovativa, né quella di PMI innovativa.

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

Ai fini dell'informativa prevista dall'art.1, c. 125 L. 124/2017, si precisa che la Società nel 2024 ha beneficiato dei seguenti aiuti di Stato, oltre a quelli già concessi negli anni precedenti:

- agevolazione fiscale o esenzione fiscale € 5.505,10= codice CAR 21788 - titolo misura: agevolazione contributiva per l'occupazione in aree svantaggiate – decontribuzione Sud (art. 27 DL 104/2020) - regimi di aiuti - autorità concedente: Inps - COR 16812136 - titolo del progetto: agevolazione contributiva occupazione aree svantaggiate (art. 1 commi 161-168 L. 178/2020) - data di concessione 05/01/2024
- agevolazione fiscale o esenzione fiscale € 735,35= codice CAR 24418 - titolo misura: agevolazione contributiva per l'occupazione in aree svantaggiate – decontribuzione Sud (1 luglio - 31 dicembre 2022)- regimi di aiuti - autorità concedente: Inps - COR 17573439 - titolo del progetto: agevolazione contributiva occupazione aree svantaggiate (1 luglio – 31 dicembre 2022) commi 161-168 L. 178/2020) – descrizione progetto: esonero parziale del versamento della contribuzione a carico dei datori di lavoro in misura pari al 30% periodo 1 luglio – 31 dicembre 2022 - data di concessione 31/01/2024
- agevolazione fiscale o esenzione fiscale € 17.149,84= codice CAR 24418 - titolo misura: agevolazione contributiva per l'occupazione in aree svantaggiate – decontribuzione Sud (1° luglio - 31 dicembre 2022) - regimi di aiuti - autorità concedente: Inps - COR 17593511 - titolo del progetto: agevolazione contributiva occupazione aree svantaggiate (1° luglio – 31 dicembre 2022) commi 161-168 L. 178/2020) – data di concessione 01/02/2024
- agevolazione fiscale o esenzione fiscale € 5.404,71= codice CAR 22078 - titolo misura: esonero dal versamento dei contributi previdenziali per assunzioni donne lavoratrici biennio 2021-2022 - regimi di aiuti - autorità concedente: Inps - COR 17631865 - data di concessione 05/02/2024
- contributo a fondo perduto (categoria: sovvenzione/contributo in c/interessi) € 2.000,00= codice CAR 20177 - titolo misura: misure fiscali automatiche e sovvenzioni a fondo perduto a sostegno alle imprese - regimi di aiuti - autorità concedente: Agenzia delle entrate - COR 18881873 - titolo del progetto: misure fiscali automatiche e sovvenzioni a

fondo perduto a sostegno delle imprese – descrizione progetto: contributo a fondo perduto per i soggetti colpiti dall'emergenza epidemiologica Covid 19 art. 1 DL 41/2021 - data di concessione 22/02/2024

- contributo a fondo perduto (categoria: sovvenzione/contributo in c/interessi) € 2.000,00= codice CAR 20177 - titolo misura: misure fiscali automatiche e sovvenzioni a fondo perduto a sostegno alle imprese - regimi di aiuti - autorità concedente: Agenzia delle entrate - COR 20646988 - titolo del progetto: misure fiscali automatiche e sovvenzioni a fondo perduto a sostegno delle imprese – descrizione progetto: contributo a fondo perduto per i soggetti colpiti dall'emergenza epidemiologica Covid 19 art. 1 DL 41/2021 - data di concessione 04/03/2024

- Garanzia € 10.198,79 – importo nominale € 160.000,00= codice CAR 28040 - titolo misura: fondo di garanzia per le PMI - regimi di aiuti - autorità concedente: Banca del Mezzogiorno Medio Credito Centrale spa - COR 22329237 - titolo del progetto: fondo di garanzia lg. 662/96 – descrizione progetto: fondo di garanzia lg. 662/96 garanzia diretta - data di concessione 12/04/2024

- Sovvenzione/contributo in c/interessi € 156.470,04= codice CAR 28143 - titolo misura: avviso pubblico per la presentazione di proposte di intervento per la creazione di partenariati estesi alle università, ai centri di ricerca, alle aziende per il finanziamento di progetti di ricerca di base – PNRR M4C2 investimento 1.3 - regimi di aiuti - autorità concedente: Politecnico di Milano - COR 22817601 - titolo del progetto: AgroDesign AI Platform. Dal recupero alla valorizzazione degli scarti provenienti dalle industrie agroalimentari – descrizione progetto: AgroDesign AI Platform. Dal recupero alla valorizzazione degli scarti provenienti dalle industrie agroalimentari finanziato nell'ambito del PE MICS Made in Italy Circolare e Sostenibile - data di concessione 15/10/2024

- agevolazione fiscale o esenzione fiscale € 248.970,00= codice CAR 16348 - titolo misura: credito d'imposta formazione 4.0- regimi di aiuti - autorità concedente: Agenzia delle entrate - COR 22963206 - titolo del progetto: credito d'imposta formazione 4.0 art. 1, c. 46 – 56 L. 205/2017 – descrizione progetto: credito d'imposta formazione 4.0 art. 1, c. 46 – 56 L. 205/2017 - data di concessione 25/10/2024

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Conclusioni

Il Bilancio dell'esercizio 2024 si chiude con la rilevazione di un utile di esercizio pari ad € 25.583 che l'organo amministrativo propone di riportare a nuovo dopo averne accantonato il 5% ed incremento della riserva legale.

Poggibonsi, 30/05/2025

L'Amministratore Unico
Dott. Vito Di Somma

Dichiarazione di conformità del bilancio

“Imposta di bollo assolto in modo virtuale tramite la C.C.I.A.A. di Arezzo-Siena autorizzazione Agenzia delle Entrate numero 58327 del 31.10.2018 – Direzione Regionale della Toscana”.

“Il sottoscritto amministratore dichiara che il presente documento informatico è conforme all’originale trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società, ai sensi dell’articolo 20 comma 3 del D.P.R. n. 445/2000, che si trasmette per la registrazione ad uso del Registro Imprese”.

“Il 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”.