

ARCHIMEDE INVESTMENTS SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

| Dati anagrafici                                                    |                                          |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| Sede in                                                            | CORSO UMBERTO I, 211<br>CALTANISSETTA CL |
| Codice Fiscale                                                     | 02062150855                              |
| Numero Rea                                                         | CL                                       |
| P.I.                                                               | 02062150855                              |
| Capitale Sociale Euro                                              | 10.000                                   |
| Forma giuridica                                                    | SOCIETA' A RESPONSABILITA'<br>LIMITATA   |
| Settore di attività prevalente (ATECO)                             | 642100                                   |
| Società in liquidazione                                            | no                                       |
| Società con socio unico                                            | no                                       |
| 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         |            |            |
| Parte da richiamare                                        | 7.500      | 7.500      |
| Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A) | 7.500      | 7.500      |
| B) Immobilizzazioni                                        |            |            |
| I - Immobilizzazioni immateriali                           |            |            |
| 6) immobilizzazioni in corso e acconti                     | 831.152    | 711.869    |
| Totale immobilizzazioni immateriali                        | 831.152    | 711.869    |
| III - Immobilizzazioni finanziarie                         |            |            |
| 1) partecipazioni in                                       |            |            |
| a) imprese controllate                                     | 3.002.000  | 3.002.000  |
| Totale partecipazioni                                      | 3.002.000  | 3.002.000  |
| Totale immobilizzazioni finanziarie                        | 3.002.000  | 3.002.000  |
| Totale immobilizzazioni (B)                                | 3.833.152  | 3.713.869  |
| C) Attivo circolante                                       |            |            |
| II - Crediti                                               |            |            |
| 1) verso clienti                                           |            |            |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                     | 462.179    | 247.605    |
| Totale crediti verso clienti                               | 462.179    | 247.605    |
| 2) verso imprese controllate                               |            |            |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                     | 2.225.760  | 2.227.530  |
| Totale crediti verso imprese controllate                   | 2.225.760  | 2.227.530  |
| 5-bis) crediti tributari                                   |            |            |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                     | 70.807     | 66.744     |
| Totale crediti tributari                                   | 70.807     | 66.744     |
| 5-quater) verso altri                                      |            |            |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                     | 1.516.110  | 1.529.650  |
| Totale crediti verso altri                                 | 1.516.110  | 1.529.650  |
| Totale crediti                                             | 4.274.856  | 4.071.529  |
| IV - Disponibilità liquide                                 |            |            |
| 1) depositi bancari e postali                              | 1.950      | 1.079      |
| 3) danaro e valori in cassa                                | 1          | -          |
| Totale disponibilità liquide                               | 1.951      | 1.079      |
| Totale attivo circolante (C)                               | 4.276.807  | 4.072.608  |
| D) Ratei e risconti                                        | 1.863      | 10         |
| Totale attivo                                              | 8.119.322  | 7.793.987  |
| Passivo                                                    |            |            |
| A) Patrimonio netto                                        |            |            |
| I - Capitale                                               | 10.000     | 10.000     |
| IV - Riserva legale                                        | 19.153     | -          |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate                 |            |            |
| Varie altre riserve                                        | 1          | -          |
| Totale altre riserve                                       | 1          | -          |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo                     | (106.218)  | (106.218)  |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                        | (1.376)    | 19.153     |
| Totale patrimonio netto                                    | (78.440)   | (77.065)   |

|                                            |           |           |
|--------------------------------------------|-----------|-----------|
| D) Debiti                                  |           |           |
| 3) debiti verso soci per finanziamenti     |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo     | 79        | 79        |
| Totale debiti verso soci per finanziamenti | 79        | 79        |
| 4) debiti verso banche                     |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo     | -         | 37        |
| Totale debiti verso banche                 | -         | 37        |
| 5) debiti verso altri finanziatori         |           |           |
| esigibili oltre l'esercizio successivo     | 7.653.000 | 7.653.000 |
| Totale debiti verso altri finanziatori     | 7.653.000 | 7.653.000 |
| 7) debiti verso fornitori                  |           |           |
| esigibili oltre l'esercizio successivo     | 73.209    | 53.854    |
| Totale debiti verso fornitori              | 73.209    | 53.854    |
| 9) debiti verso imprese controllate        |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo     | 26.068    | 153.008   |
| Totale debiti verso imprese controllate    | 26.068    | 153.008   |
| 12) debiti tributari                       |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo     | 6.180     | 6.180     |
| Totale debiti tributari                    | 6.180     | 6.180     |
| 14) altri debiti                           |           |           |
| esigibili oltre l'esercizio successivo     | 432.767   | 4.894     |
| Totale altri debiti                        | 432.767   | 4.894     |
| Totale debiti                              | 8.191.303 | 7.871.052 |
| E) Ratei e risconti                        | 6.459     | -         |
| Totale passivo                             | 8.119.322 | 7.793.987 |

## Conto economico

|                                                              | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|--------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Conto economico                                              |            |            |
| A) Valore della produzione                                   |            |            |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni                  | 141.765    | 0          |
| Totale valore della produzione                               | 141.765    | 0          |
| B) Costi della produzione                                    |            |            |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci     | 141.765    | -          |
| 7) per servizi                                               | 23.978     | 20.062     |
| 14) oneri diversi di gestione                                | 1.064      | 1.288      |
| Totale costi della produzione                                | 166.807    | 21.350     |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)       | (25.042)   | (21.350)   |
| C) Proventi e oneri finanziari                               |            |            |
| 16) altri proventi finanziari                                |            |            |
| d) proventi diversi dai precedenti                           |            |            |
| da imprese controllate                                       | 178.061    | 214.591    |
| altri                                                        | 36.699     | 40.553     |
| Totale proventi diversi dai precedenti                       | 214.760    | 255.144    |
| Totale altri proventi finanziari                             | 214.760    | 255.144    |
| 17) interessi e altri oneri finanziari                       |            |            |
| altri                                                        | 191.094    | 214.641    |
| Totale interessi e altri oneri finanziari                    | 191.094    | 214.641    |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | 23.666     | 40.503     |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)            | (1.376)    | 19.153     |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio                           | (1.376)    | 19.153     |

## Rendiconto finanziario, metodo diretto

|                                                                                | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|--------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>Rendiconto finanziario, metodo diretto</b>                                  |            |            |
| <b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)</b> |            |            |
| Interessi incassati/(pagati)                                                   | 23.666     | 40.503     |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A)                                 | 23.666     | 40.503     |
| <b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>           |            |            |
| Mezzi di terzi                                                                 |            |            |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche                            | (37)       | 37         |
| (Rimborso finanziamenti)                                                       | -          | (729.600)  |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)                          | (37)       | (729.563)  |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)                | 23.629     | (689.060)  |
| <b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>                                |            |            |
| Depositi bancari e postali                                                     | 1.079      | 246.013    |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio                                | 1.079      | 246.013    |
| <b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>                                  |            |            |
| Depositi bancari e postali                                                     | 1.950      | 1.079      |
| Danaro e valori in cassa                                                       | 1          | -          |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio                                  | 1.951      | 1.079      |

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2024.

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

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

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

La società ARCHIMEDE INVESTMENTS SRL è esonerata dalla redazione del Bilancio Consolidato in quanto, unitamente alle società controllate, non ha superato per due anni consecutivi due dei tre limiti dimensionali previsti dall'art. 27, comma 1 del D.Lgs. 127/91.

## Criteri di formazione

### Redazione del bilancio

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

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

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

## Principi di redazione

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

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

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

Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati

esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

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

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

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

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

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

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

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

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

## **Cambiamenti di principi contabili**

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

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

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

## **Criteri di valutazione applicati**

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

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

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

## Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

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

## Immobilizzazioni immateriali

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

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

## Immobilizzazioni finanziarie

### Partecipazioni

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

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426 comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

## Ratei e risconti attivi

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

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

## **Patrimonio netto**

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

## **Debiti**

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

## **Ratei e risconti passivi**

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

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

## **Altre informazioni**

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

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

## Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, ove previsto dalla normativa vigente.

### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

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

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

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

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

|                                                                   | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>                                 |                                                 |                                     |
| Costo                                                             | 711.869                                         | 711.869                             |
| Valore di bilancio                                                | 711.869                                         | 711.869                             |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>                                  |                                                 |                                     |
| Incrementi per acquisizioni                                       | 261.047                                         | 261.047                             |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 141.765                                         | 141.765                             |
| Totale variazioni                                                 | 119.282                                         | 119.282                             |
| <b>Valore di fine esercizio</b>                                   |                                                 |                                     |
| Costo                                                             | 831.152                                         | 831.152                             |
| Valore di bilancio                                                | 831.152                                         | 831.152                             |

Si segnala che l'incremento nella voce "Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti" è dovuto alla contabilizzazione degli oneri finanziari sostenuti dalla società a seguito dell'emissione del Bond sul mercato regolamentato Extra-MOT di Borsa Italiana.

Il decremento nella voce "Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti" è dovuto al ribalto degli oneri finanziari alla società controllata Aronne S.r.l.,

#### Immobilizzazioni finanziarie

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

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

|                                   | Partecipazioni in imprese controllate | Totale Partecipazioni |
|-----------------------------------|---------------------------------------|-----------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                                       |                       |
| Costo                             | 3.002.000                             | 3.002.000             |

|                          | Partecipazioni in imprese controllate | Totale Partecipazioni |
|--------------------------|---------------------------------------|-----------------------|
| Valore di bilancio       | 3.002.000                             | 3.002.000             |
| Valore di fine esercizio |                                       |                       |
| Valore di bilancio       | 3.002.000                             | 3.002.000             |

### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

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

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

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

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

### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

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

## Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

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

|                                                                   | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante             | 247.605                    | 214.574                   | 462.179                  | 462.179                          |
| Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante | 2.227.530                  | (1.770)                   | 2.225.760                | 2.225.760                        |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante                 | 66.744                     | 4.063                     | 70.807                   | 70.807                           |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante               | 1.529.650                  | (13.540)                  | 1.516.110                | 1.516.110                        |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>             | <b>4.071.529</b>           | <b>203.327</b>            | <b>4.274.856</b>         | <b>4.274.856</b>                 |

### Disponibilità liquide

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

|                                     | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali          | 1.079                      | 871                       | 1.950                    |
| Denaro e altri valori in cassa      | -                          | 1                         | 1                        |
| <b>Totale disponibilità liquide</b> | <b>1.079</b>               | <b>872</b>                | <b>1.951</b>             |

## Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

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

| Descrizione             | Dettaglio       | Importo esercizio corrente |
|-------------------------|-----------------|----------------------------|
| <i>RATEI E RISCONTI</i> |                 |                            |
|                         | Risconti attivi | 1.863                      |
|                         | <b>Totale</b>   | <b>1.863</b>               |

## Oneri finanziari capitalizzati

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

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

|                                     | Oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo |
|-------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| Immobilizzazioni immateriali        |                                                                         |
| Immobilizzazioni in corso e acconti | 831.152                                                                 |

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, ove previsto dalla normativa vigente.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

|                                 | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Altre variazioni | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|------------------|-----------------------|--------------------------|
|                                 |                            | Altre destinazioni                                   | Incrementi       |                       |                          |
| Capitale                        | 10.000                     | -                                                    | -                |                       | 10.000                   |
| Riserva legale                  | -                          | -                                                    | 19.153           |                       | 19.153                   |
| Altre riserve                   |                            |                                                      |                  |                       |                          |
| Varie altre riserve             | -                          | -                                                    | 1                |                       | 1                        |
| Totale altre riserve            | -                          | -                                                    | 1                |                       | 1                        |
| Utili (perdite) portati a nuovo | (106.218)                  | -                                                    | -                |                       | (106.218)                |
| Utile (perdita) dell'esercizio  | 19.153                     | (19.153)                                             | -                | (1.376)               | (1.376)                  |
| Totale patrimonio netto         | (77.065)                   | (19.153)                                             | 19.154           | (1.376)               | (78.440)                 |

Nel prospetto che segue sono esposte le perdite pregresse per cui si è rinviata la decisione entro il quinto esercizio successivo e le movimentazioni avvenute nell'esercizio in corso

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

|                       | Importo   | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione |
|-----------------------|-----------|------------------|------------------------------|
| Capitale              | 10.000    | Capitale         | A;B;C;D;E                    |
| Riserva legale        | 19.153    | Capitale         | A;B;C;D;E                    |
| Altre riserve         |           |                  |                              |
| Varie altre riserve   | 1         |                  |                              |
| Totale altre riserve  | 1         |                  |                              |
| Utili portati a nuovo | (106.218) | Capitale         | E                            |
| Totale                | (77.065)  |                  |                              |

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

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

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

|                                     | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso soci per finanziamenti | 79                         | -                         | 79                       | 79                               | -                                |
| Debiti verso banche                 | 37                         | (37)                      | -                        | -                                | -                                |
| Debiti verso altri finanziatori     | 7.653.000                  | -                         | 7.653.000                | -                                | 7.653.000                        |
| Debiti verso fornitori              | 53.854                     | 19.355                    | 73.209                   | -                                | 73.209                           |
| Debiti verso imprese controllate    | 153.008                    | (126.940)                 | 26.068                   | 26.068                           | -                                |
| Debiti tributari                    | 6.180                      | -                         | 6.180                    | 6.180                            | -                                |
| Altri debiti                        | 4.894                      | 427.873                   | 432.767                  | -                                | 432.767                          |
| <b>Totale debiti</b>                | <b>7.871.052</b>           | <b>320.251</b>            | <b>8.191.303</b>         | <b>32.327</b>                    | <b>8.158.976</b>                 |

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

|                                     | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale           |
|-------------------------------------|----------------------------------------|------------------|
| Debiti verso soci per finanziamenti | 79                                     | 79               |
| Debiti verso altri finanziatori     | 7.653.000                              | 7.653.000        |
| Debiti verso fornitori              | 73.209                                 | 73.209           |
| Debiti verso imprese controllate    | 26.068                                 | 26.068           |
| Debiti tributari                    | 6.180                                  | 6.180            |
| Altri debiti                        | 432.767                                | 432.767          |
| <b>Totale debiti</b>                | <b>8.191.303</b>                       | <b>8.191.303</b> |

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

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

Le garanzie riguardano:

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

Si evidenzia che in merito al finanziamento, sopra descritto, assistito da garanzie reali, per l'esercizio 2024 è stato sospeso il pagamento delle cedole, di conseguenza la società ha rilevato nella voce "altri debiti" la quota degli interessi passivi, pari ad € 426.108,00, che saranno liquidati nel momento in cui sarà rimodulato il piano di ammortamento del titolo di debito emesso nel mercato regolamentato Extra-MOT di Borsa Italiana.

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

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

## Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

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

| Descrizione      | Dettaglio     | Importo esercizio corrente |
|------------------|---------------|----------------------------|
| RATEI E RISCONTI |               |                            |
|                  | Ratei passivi | 6.459                      |
|                  | Totale        | 6.459                      |

## **Nota integrativa, conto economico**

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

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

## **Valore della produzione**

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza,

## **Costi della produzione**

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, 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, ai sensi dell'art. 2425-bis del c.c.

## **Proventi e oneri finanziari**

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

## **Composizione dei proventi da partecipazione**

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

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

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

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

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali.

### **Imposte differite e anticipate**

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo.

## **Nota integrativa, rendiconto finanziario**

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

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

## **Nota integrativa, altre informazioni**

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

### **Dati sull'occupazione**

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

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

La società, con delibera dell'Assemblea dei Soci del 11 Novembre 2024, ha deliberato di rinnovare, per il prossimo triennio 2024-2027, la nomina del Sindaco Unico con funzioni di Revisore Legale dei conti della Società, attribuendo allo stesso un compenso annuo di Euro 3.500,00 (tremilacinquecento,00) oltre IVA e cassa di previdenza ed al netto della ritenuta di acconto, ove previsto.

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

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

### **Titoli emessi dalla società**

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

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

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

Le garanzie riguardano:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che non ha ricevuto nell'esercizio somme di denaro a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura.

Gli Aiuti di Stato sono consultabili nel Registro Nazionale degli Aiuti di Stato al seguente indirizzo: [www.mn.gov.it](http://www.mn.gov.it).

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

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di coprire la perdita d'esercizio pari ad € 1.376,40 mediante copertura della riserva legale

## **Nota integrativa, parte finale**

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2024 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili