

KAIROS SOCIETA' INGEGNERIA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA BISCEGLIE 21 66050 ROCCASPINALVETI (CH)
Codice Fiscale	01657910707
Numero Rea	CH 180683
P.I.	01657910707
Capitale Sociale Euro	100.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Attività degli studi di ingegneria (71.12.10)
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

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	72
II - Immobilizzazioni materiali	61.739	61.376
III - Immobilizzazioni finanziarie	7.650	7.650
Totale immobilizzazioni (B)	69.389	69.098
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	73.437
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.226.321	838.864
Totale crediti	1.226.321	838.864
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	50.000
IV - Disponibilità liquide	175.988	193.375
Totale attivo circolante (C)	1.402.309	1.155.676
D) Ratei e risconti	6.645	12.231
Totale attivo	1.478.343	1.237.005
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	20.000	18.375
VI - Altre riserve	1	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	175.704	50.031
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	151.327	127.298
Totale patrimonio netto	447.032	295.705
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	27.876	25.366
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	741.328	788.317
esigibili oltre l'esercizio successivo	167.107	18.208
Totale debiti	908.435	806.525
E) Ratei e risconti	95.000	109.409
Totale passivo	1.478.343	1.237.005

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.060.738	1.676.871
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(73.437)	(111.561)
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(73.437)	(111.561)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	14.814	11.798
altri	198.805	104.409
Totale altri ricavi e proventi	213.619	116.207
Totale valore della produzione	1.200.920	1.681.517
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	185.860	819.582
7) per servizi	665.760	536.423
8) per godimento di beni di terzi	16.315	17.951
9) per il personale		
a) salari e stipendi	62.652	59.988
b) oneri sociali	10.438	14.557
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	7.729	7.212
c) trattamento di fine rapporto	5.026	6.012
e) altri costi	2.703	1.200
Totale costi per il personale	80.819	81.757
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	11.768	10.806
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	72	144
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	11.696	10.662
Totale ammortamenti e svalutazioni	11.768	10.806
14) oneri diversi di gestione	16.912	15.528
Totale costi della produzione	977.434	1.482.047
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	223.486	199.470
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.707	1.922
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.707	1.922
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.707)	(1.922)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	220.779	197.548
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	69.452	70.250
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	69.452	70.250
21) Utile (perdita) dell'esercizio	151.327	127.298

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 151.327.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore edile.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

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 in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto: gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazioni dei servizi relativi alla gestione caratteristica vengono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi, come previsto dall'art. 2425-bis, comma 1, del codice civile.

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	6.592	138.283	7.650	152.525
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.520	76.907		83.427
Valore di bilancio	72	61.376	7.650	69.098
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	12.059	-	12.059
Ammortamento dell'esercizio	72	11.696		11.768
Totale variazioni	(72)	363	-	291
Valore di fine esercizio				
Costo	6.591	150.342	7.650	164.583
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.591	88.603		95.194
Valore di bilancio	-	61.739	7.650	69.389

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
61.739	61.376	363

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	124.786	2.804	10.692	138.283
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	67.258	631	9.018	76.907
Valore di bilancio	57.528	2.173	1.674	61.376
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	1	12.059	12.059
Ammortamento dell'esercizio	9.359	421	1.916	11.696

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Totale variazioni	(9.359)	(420)	10.143	363
Valore di fine esercizio				
Costo	124.786	2.805	22.751	150.342
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	76.617	1.052	10.934	88.603
Valore di bilancio	48.169	1.753	11.817	61.739

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
	73.437	(73.437)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Lavori in corso su ordinazione	73.437	(73.437)
Totale rimanenze	73.437	(73.437)

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	194.537	(25.518)	169.019	169.019
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	632.586	387.135	1.019.721	1.019.721
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	11.742	25.838	37.580	37.580
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	838.864	387.457	1.226.321	1.226.321

La voce crediti verso clienti di euro 169.019,00 è riscontrabile in due sotto conti:

- 1) crediti verso clienti per fatture emesse euro 125.061,00
- 2) fatture da emettere euro 49.958,00

I crediti tributari di euro 1.019.721 sono distinti nelle seguenti sotto conti:

- 1) crediti iva euro 9.038,00;
- 2) crediti superbonus euro 991.607,00
- 3) credito 66/214 -901,00

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
175.988	193.375	(17.387)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	190.997	(19.609)	171.388
Denaro e altri valori in cassa	2.378	2.222	4.600
Totale disponibilità liquide	193.375	(17.387)	175.988

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Oneri finanziari capitalizzati

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	100.000	-		100.000
Riserva legale	18.375	1.625		20.000
Altre riserve				
Varie altre riserve	1	-		1
Totale altre riserve	1	-		1
Utili (perdite) portati a nuovo	50.031	125.673		175.704
Utile (perdita) dell'esercizio	127.298	(127.298)	151.327	151.327
Totale patrimonio netto	295.705	-	151.327	447.032

Il prospetto che segue dà evidenza dell'entità delle perdite che beneficiano del regime di sospensione in oggetto in relazione al patrimonio netto complessivo:

	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
Capitale sociale	100.000	100.000
Riserva legale	20.000	18.375
Altre Riserve	1	1
Utili (perdite) di esercizi precedenti	175.704	50.031
Utili (perdita) dell'esercizio	151.327	127.298
Totale patrimonio netto	447.032	295.705
di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizi 2020, 2021 e 2022 (residuo)		
Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione		

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.):

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	100.000	B
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	20.000	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Riserva straordinaria	-	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Varie altre riserve	1	
Totale altre riserve	1	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	175.704	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	295.705	

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
27.876	25.366	2.510

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	25.366
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(2.510)
Totale variazioni	2.510
Valore di fine esercizio	27.876

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La forza lavoro nel 2023 è stata composta da una figura amministrativa effettiva oltre due caratterizzata da rapporti di lavoro a termine

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	71.715	(18.208)	53.507	-	53.507
Debiti verso altri finanziatori	1.592	80.139	81.731	81.731	-
Acconti	163.695	(114.746)	48.949	48.949	-
Debiti verso fornitori	425.537	88.395	513.932	400.332	113.600
Debiti tributari	120.664	65.994	186.658	186.658	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.283	(5.283)	-	-	-
Altri debiti	18.039	5.619	23.658	23.658	-
Totale debiti	806.525	101.910	908.435	741.328	167.107

I debiti più rilevanti al 31/12/2023 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Finanziamento 10680272	53.507,00

I debiti verso fornitori con scadenza a breve di euro 400.332,00 sono raggruppati in due sotto conti:

- 1) debiti verso fornitori euro 218.704,00
- 2) fatture da ricevere euro 181.628,00

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	53.507	53.507
Debiti verso altri finanziatori	81.731	81.731
Acconti	48.949	48.949
Debiti verso fornitori	513.932	513.932
Debiti tributari	186.658	186.658
Altri debiti	23.658	23.658
Debiti	908.435	908.435

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	908.435	908.435

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	1.060.738
Totale	1.060.738

I ricavi di euro 1.060,738,00 sono collocabili in sue diverse classi:

- 1) ricavi da gse euro 18.870,00
- 2) ricavi per prestazioni euro 1.041.868,00

I ricavi indicati nella macroclasse altri ricavi per euro 213.619,00, possono essere così distinti:

- 1) sopravv. attive euro 963,00
- 2) ricavi da cessione del credito euro 197.757,00;
- 3) contributi enti euro 14814,00
- 4) abbuoni euro 85,00

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.060.738
Totale	1.060.738

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
977.434	1.482.047	(504.613)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	185.860	819.582	(633.722)
Servizi	665.760	536.423	129.337
Godimento di beni di terzi	16.315	17.951	(1.636)
Salari e stipendi	62.652	59.988	2.664
Oneri sociali	10.438	14.557	(4.119)
Trattamento di fine rapporto	5.026	6.012	(986)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	2.703	1.200	1.503
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	72	144	(72)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	11.696	10.662	1.034
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	16.912	15.528	1.384
Totale	977.434	1.482.047	(504.613)

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2023	Euro	151.327
5% a riserva legale	Euro	7.566,00
a riserva straordinaria	Euro	
a dividendo	Euro	
a { riserva statutaria }	Euro	143.761,00

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità dell'atto:

Lo scrivente Bruno Claudio dichiara che il documento informatico contenente lo stato patrimoniale, il conto

economico e la nota integrativa sono redatti in formato XBRL. I prospetti sono in grado di rappresentare la particolare situazione aziendale nel rispetto dei principi di chiarezza, correttezza e veridicità richiesti dall'art.2423 C.C.

Dichiara altresì che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto (che verrà trascritto e sottoscritto a termini di legge) sui libri sociali tenuti della società ai sensi di legge. Dichiara altresì che il presente documento informatico è conforme a quello acquisito agli atti (che verrà trascritto e sottoscritto a termini di legge), per gli effetti degli art. 445 e 21, 1° comma, 38, 2° comma, 47, 3° comma e 76 del dpr 28/12/2000 n°445 e successive integrazioni

Bruno Claudio

Il sottoscritto/a Caramanico Alessandro, ai sensi dell art. 31 comma 2 quinquies della Legge 340 /2000, dichiara che il presente documento conforme all originale depositato presso la società.

F.TO Caramanico Alessandro