

Sviluppo Como - ComoNEXt S.p.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	Via Per Cernobbio 11 22100 COMO (CO)
Codice Fiscale	02984260139
Numero Rea	CO 289382
P.I.	02984260139
Capitale Sociale Euro	12.825.851 i.v.
Forma giuridica	Societa' Per Azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	Altre attività di consulenza imprenditoriale e altra consulenza amministrativo-gestionale e pianificazione aziendale (70.22.09)
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	-	967
II - Immobilizzazioni materiali	19.451.757	19.659.810
III - Immobilizzazioni finanziarie	441.909	426.000
Totale immobilizzazioni (B)	19.893.666	20.086.777
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.422.095	1.880.734
esigibili oltre l'esercizio successivo	12.046	110.617
Totale crediti	1.434.141	1.991.351
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	943.145	943.145
IV - Disponibilità liquide	175.180	282.898
Totale attivo circolante (C)	2.552.466	3.217.394
D) Ratei e risconti	17.781	32.648
Totale attivo	22.463.913	23.336.819
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	9.725.851	9.725.851
IV - Riserva legale	7.634	7.634
VI - Altre riserve	153.433	153.430
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(114.048)	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(910.437)	(851.497)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(430.511)	(58.939)
Totale patrimonio netto	8.431.922	8.976.479
B) Fondi per rischi e oneri	114.048	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	216.548	232.237
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.011.716	1.894.061
esigibili oltre l'esercizio successivo	11.628.070	11.678.055
Totale debiti	13.639.786	13.572.116
E) Ratei e risconti	61.609	555.987
Totale passivo	22.463.913	23.336.819

v.2.14.1

Sviluppo Como - ComoNEXT S.p.A.

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.445.763	3.338.943
5) altri ricavi e proventi		
altri	447.945	623.375
Totale altri ricavi e proventi	447.945	623.375
Totale valore della produzione	3.893.708	3.962.318
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	23.418	14.247
7) per servizi	2.123.882	2.091.872
8) per godimento di beni di terzi	142.838	144.714
9) per il personale		
a) salari e stipendi	757.343	795.539
b) oneri sociali	248.194	246.904
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	56.826	70.391
c) trattamento di fine rapporto	56.826	70.391
Totale costi per il personale	1.062.363	1.112.834
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	331.932	329.552
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	967	967
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	330.965	328.585
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	23.436	4.908
Totale ammortamenti e svalutazioni	355.368	334.460
14) oneri diversi di gestione	131.543	132.147
Totale costi della produzione	3.839.412	3.830.274
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	54.296	132.044
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	73.418	46.509
Totale proventi diversi dai precedenti	73.418	46.509
Totale altri proventi finanziari	73.418	46.509
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	539.649	158.447
Totale interessi e altri oneri finanziari	539.649	158.447
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(466.231)	(111.938)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	68.601
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	10.000	-
Totale svalutazioni	10.000	68.601
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(10.000)	(68.601)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(421.935)	(48.495)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	8.576	10.444
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	8.576	10.444

v.2.14.1

Sviluppo Como - ComoNEXt S.p.A.

21) Utile (perdita) dell'esercizio	(430.511)	(58.939)
------------------------------------	-----------	----------

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(430.511)	(58.939)
Imposte sul reddito	8.576	10.444
Interessi passivi/(attivi)	466.231	111.938
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(639)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	43.657	63.443
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	85.634	70.391
Ammortamenti delle immobilizzazioni	331.932	329.552
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	417.566	399.943
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	461.223	463.386
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	459.250	(469.500)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	237.341	(192.966)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	14.867	(16.860)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(494.378)	478.297
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	158.700	33.722
Totale variazioni del capitale circolante netto	375.780	(167.307)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	837.003	296.079
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(339.686)	(111.938)
(Imposte sul reddito pagate)	(11.400)	(26.108)
(Utilizzo dei fondi)	(77.143)	(67.047)
Totale altre rettifiche	(428.229)	(205.093)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	408.774	90.986
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(126.559)	(199.811)
Disinvestimenti	4.287	4.899
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(25.909)	68.601
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(148.181)	(126.311)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-	(45.858)
(Rimborso finanziamenti)	(368.311)	(399.586)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(368.311)	(445.444)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(107.718)	(480.769)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	282.542	763.158
Danaro e valori in cassa	356	509
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	282.898	763.667
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	174.815	282.542

v.2.14.1

Sviluppo Como - ComoNEXt S.p.A.

Danaro e valori in cassa	365	356
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	175.180	282.898