

## **SVILUPPO COMO - ComoNExT S.P.A.**

### Bilancio di esercizio al 31-12-2022

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	VIA PER CERNOBBIO 11 22100 COMO CO
<b>Codice Fiscale</b>	02984260139
<b>Numero Rea</b>	Como 289382
<b>P.I.</b>	02984260139
<b>Capitale Sociale Euro</b>	9.725.851 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' PER AZIONI
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	702209 Altre attività di consulenza imprenditoriale e altra consulenza amministrativo-gestionale e pianificazione aziendale
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

v.2.14.0

SVILUPPO COMO - ComoNEXt S.P.A.

## Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	967	1.933
II - Immobilizzazioni materiali	19.659.810	19.793.483
III - Immobilizzazioni finanziarie	426.000	494.601
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>20.086.777</b>	<b>20.290.017</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.880.734	1.411.752
esigibili oltre l'esercizio successivo	110.617	85.755
<b>Totale crediti</b>	<b>1.991.351</b>	<b>1.497.507</b>
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	943.145	943.145
IV - Disponibilità liquide	282.898	763.667
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>3.217.394</b>	<b>3.204.319</b>
D) Ratei e risconti	32.648	15.788
<b>Totale attivo</b>	<b>23.336.819</b>	<b>23.510.124</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	9.725.851	9.725.851
IV - Riserva legale	7.634	7.634
VI - Altre riserve	153.430	153.430
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(851.497)	(922.470)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(58.939)	70.973
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>8.976.479</b>	<b>9.035.418</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	232.237	228.893
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.894.061	1.847.345
esigibili oltre l'esercizio successivo	11.678.055	12.320.778
<b>Totale debiti</b>	<b>13.572.116</b>	<b>14.168.123</b>
E) Ratei e risconti	555.987	77.690
<b>Totale passivo</b>	<b>23.336.819</b>	<b>23.510.124</b>

v.2.14.0

SVILUPPO COMO - ComoNEXt S.P.A.

## Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.338.943	3.615.359
5) altri ricavi e proventi		
altri	401.322	241.931
Totale altri ricavi e proventi	401.322	241.931
Totale valore della produzione	3.740.265	3.857.290
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	14.247	14.674
7) per servizi	2.091.872	1.947.230
8) per godimento di beni di terzi	144.714	94.338
9) per il personale		
a) salari e stipendi	795.539	752.359
b) oneri sociali	24.851	236.304
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	70.391	63.154
c) trattamento di fine rapporto	70.391	63.154
Totale costi per il personale	890.781	1.051.817
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	329.552	312.008
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	967	967
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	328.585	311.041
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	4.908	135.452
Totale ammortamenti e svalutazioni	334.460	447.460
14) oneri diversi di gestione	132.147	133.551
Totale costi della produzione	3.608.221	3.689.070
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	132.044	168.220
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	46.509	44.482
Totale proventi diversi dai precedenti	46.509	44.482
Totale altri proventi finanziari	46.509	44.482
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	158.447	123.456
Totale interessi e altri oneri finanziari	158.447	123.456
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(111.938)	(78.974)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	68.601	0
Totale svalutazioni	68.601	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(68.601)	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(48.495)	89.246
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	10.444	18.273
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	10.444	18.273
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(58.939)	70.973

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	(58.939)	70.973
Imposte sul reddito	10.444	18.273
Interessi passivi/(attivi)	111.938	78.974
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	2.110
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	63.443	170.330
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	4.908	63.154
Ammortamenti delle immobilizzazioni	329.552	312.008
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	129.266
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	44.352	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	378.812	504.428
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	442.255	674.758
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(474.408)	(705.159)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(192.966)	470.896
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(16.860)	(3.651)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	478.297	(61.423)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	23.904	20.421
Totale variazioni del capitale circolante netto	(182.033)	(278.916)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	260.222	395.842
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(111.938)	(78.974)
(Imposte sul reddito pagate)	(17.291)	(22.805)
(Utilizzo dei fondi)	-	(26.641)
Altri incassi/(pagamenti)	(41.008)	-
Totale altre rettifiche	(170.237)	(128.420)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	89.985	267.422
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(194.912)	(245.529)
Disinvestimenti	-	545
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1)	(2.900)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	68.601	(80.100)
Disinvestimenti	-	49.600
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(126.312)	(278.384)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	265.456	(655.013)
Accensione finanziamenti	(709.900)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(444.444)	(655.013)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(480.771)	(665.975)

v.2.14.0

SVILUPPO COMO - ComoNEXt S.P.A.

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	763.158	689.232
Danaro e valori in cassa	509	410
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	763.667	689.642
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	282.542	763.158
Danaro e valori in cassa	356	509
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	282.898	763.667