

Acquario Romano S.r.l. a socio unico

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	Piazza Manfredo Fanti 47 00185 ROMA RM
Codice Fiscale	07642551001
Numero Rea	Roma 1046477
P.I.	07642551001
Capitale Sociale Euro	100.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA con socio unico
Settore di attività prevalente (ATECO)	910300 Gestione di luoghi e monumenti storici e attrazioni simili
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

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	414	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	3.328
5) avviamento	1.984	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	48.350	0
7) altre	67.986	0
Totale immobilizzazioni immateriali	118.734	3.328
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	0	0
2) impianti e macchinario	18.061	27.082
3) attrezzature industriali e commerciali	0	0
4) altri beni	21.639	10.396
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	39.700	37.478
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	706
Totale crediti verso altri	0	706
Totale crediti	0	706
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	706
Totale immobilizzazioni (B)	158.434	41.512
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0

2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	42.000	0
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	42.000	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	161.819	149.550
esigibili oltre l'esercizio successivo	26.485	0
Totale crediti verso clienti	188.304	149.550
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	0	0
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	28.753	33.660
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	28.753	33.660
5-ter) imposte anticipate	18.049	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	48.089	327
esigibili oltre l'esercizio successivo	706	0
Totale crediti verso altri	48.795	327
Totale crediti	283.901	183.537
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	432.233	524.290
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	2.172	1.081
Totale disponibilità liquide	434.405	525.371
Totale attivo circolante (C)	760.306	708.908
D) Ratei e risconti	6.860	0
Totale attivo	925.600	750.420
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	18.932	12.670
V - Riserve statutarie	0	0

VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	41.200	41.200
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	(1)	1
Totale altre riserve	41.199	41.201
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	132.358	13.374
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	24.331	125.245
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	316.820	292.490
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	8.000	23.879
Totale fondi per rischi ed oneri	8.000	23.879
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	243.166	205.544
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso banche	0	0
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	356	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	287	0
Totale debiti verso altri finanziatori	643	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.315	0

esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	3.315	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	136.279	139.547
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.327	0
Totale debiti verso fornitori	141.606	139.547
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	41.767	11.774
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	41.767	11.774
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	36.951	4.438
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	36.951	4.438
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	118.622	72.748
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	118.622	72.748
Totale debiti	342.904	228.507
E) Ratei e risconti	14.710	0
Totale passivo	925.600	750.420

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.406.993	889.536
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	28.204	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	6.651	303.366
altri	109.854	42
Totale altri ricavi e proventi	116.505	303.408
Totale valore della produzione	1.551.702	1.192.944
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	102.276	3.712
7) per servizi	952.828	650.011
8) per godimento di beni di terzi	35.876	232
9) per il personale		
a) salari e stipendi	276.138	249.236
b) oneri sociali	85.238	54.800
c) trattamento di fine rapporto	36.346	23.677
e) altri costi	0	40.946
Totale costi per il personale	397.722	368.659
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.452	414
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.946	2.259
Totale ammortamenti e svalutazioni	6.398	2.673
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(42.000)	0
14) oneri diversi di gestione	90.688	39.907
Totale costi della produzione	1.543.788	1.065.194
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	7.914	127.750
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	132	0
Totale proventi diversi dai precedenti	132	0
Totale altri proventi finanziari	132	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	0	1
Totale interessi e altri oneri finanziari	0	1
17-bis) utili e perdite su cambi	(257)	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(125)	(1)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	7.789	127.749
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.011	2.504
imposte relative a esercizi precedenti	(34.473)	0
imposte differite e anticipate	13.920	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(16.542)	2.504
21) Utile (perdita) dell'esercizio	24.331	125.245

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	24.331	125.245
Imposte sul reddito	(16.542)	2.504
Interessi passivi/(attivi)	(132)	0
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	7.657	127.749
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	6.398	2.673
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	49.963	23.677
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	56.361	26.350
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	64.018	154.099
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(42.000)	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(38.754)	(54.125)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	2.059	128.475
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(6.860)	0
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	14.710	0
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	68.146	(25.235)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(2.699)	49.115
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	61.319	203.214
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	132	0
(Imposte sul reddito pagate)	(1.519)	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(15.879)	0
Altri incassi/(pagamenti)	(12.341)	(39.426)
Totale altre rettifiche	(29.607)	(39.426)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	31.712	163.788
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(6.168)	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(117.858)	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	706	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(123.320)	0
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	643	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(1)	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	642	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(90.966)	163.788
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	524.290	361.583
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	1.081	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	525.371	361.583
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	432.233	524.290
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	2.172	1.081
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	434.405	525.371
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Attività Svolta

In esecuzione della Convenzione sottoscritta il 23 luglio 2003 prot. n. 103413 tra, da una parte, l'Ordine degli Architetti Pianificatori Paesaggisti e Conservatori di Roma e Provincia e, dall'altra parte, il Dipartimento III del Comune di Roma e la Sovrintendenza comunale del Comune di Roma, è stata costituita dall'Ordine degli Architetti Pianificatori Paesaggisti e Conservatori di Roma e Provincia **Acquario Romano S.r.l.** società *in house providing* per la gestione del compendio monumentale di proprietà del Comune di Roma denominato "Acquario Romano" e sito in Roma in Piazza Manfredo Fanti n. 47 al fine della realizzazione della c.d. "Casa dell'Architettura" e per lo svolgimento dell'attività culturale come indicata nella Convenzione, nelle linee generali e di indirizzo di cui all'atto prot. Dipartimento III n. 19785 del 18 novembre 2002 e nello statuto sociale. La società è, altresì, strumentale dell'Ordine degli Architetti Pianificatori, Paesaggisti e Conservatori di Roma e Provincia, cui è legata da rapporto *in house providing*, per il supporto nel perseguimento delle sue finalità istituzionali.

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale, anche in considerazione dell'assenza di squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario e della sostenibilità dei debiti almeno per i 12 mesi successivi alla data di chiusura del bilancio.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e da tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente, e nel caso in cui la compensazione sia ammessa dalla legge, sono indicati, nella presente nota, gli importi lordi oggetto di compensazione.

Per quanto riguarda le informazioni relative all'andamento economico e finanziario della Società e ai rapporti ed alle operazioni intervenute con parti correlate si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

Considerazioni in ordine alla valutazione della continuità aziendale

Il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

Per quanto previsto dall'art. 2423-bis co.1, n. 1 c.c. e dall'OIC 11, nonché dal d.lgs. n. 14/2019, l'assetto organizzativo della società consente (i) di rilevare eventuali squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario (ii) di verificare la sostenibilità dei debiti e le prospettive di continuità aziendale almeno per i dodici mesi successivi e rilevare segnali di crisi (iii) di considerare i segnali di squilibrio finanziario riportati all'art. 3 co.4 D.lgs. n. 14/2019.

Le attività di programmazione economico-patrimoniale sviluppate per l'esercizio 2023 e le valutazioni a medio termine del periodo 2023 – 2027, consentono di confermare il permanere della continuità aziendale.

La situazione è sottoposta a continuo monitoraggio mediante esame di situazioni intermedie e degli scostamenti con i dati di programmazione allo scopo di assumere eventuali tempestivi interventi correttivi.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

I relativi importi sono stati esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Spese incrementative su beni di terziAvviamento	20
Concessioni, licenze, marchi e diritti similiImmobilizzazioni in corso	20
Avviamento	10

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Ai sensi del punto 5) dell'art. 2426, si informa che non si è proceduto alla distribuzione di dividendi eccedenti l'ammontare di riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi d'impianto, ampliamento e sviluppo non ammortizzati.

Le immobilizzazioni, il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata, con eccezione dell'avviamento.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

I relativi importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
Impianti e macchinariHardware IT	15
Altri beni:	
- Mobili e arredi	12
- Macchine ufficio elettroniche	20

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio. Per i cespiti acquistati nell'esercizio le aliquote sono ridotte proporzionalmente al 50%.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Rimanenze

Le rimanenze, sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.

Le Merci sono state iscritte applicando il metodo LIFO a scatti annuali.

Il valore di mercato è determinato in base ai costi correnti delle scorte alla chiusura dell'esercizio.

Il valore delle scorte obsolete e a lenta movimentazione è stato svalutato in relazione alla loro possibilità di utilizzo o di realizzo futuro.

Crediti

I crediti sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale; le differenze derivanti da revisioni successive del valore del credito sono iscritte tra i proventi e oneri finanziari.

I crediti con scadenza entro 12 mesi sono tuttavia iscritti al valore nominale, in quanto gli effetti sono irrilevanti, rispetto al criterio del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile.

I crediti sono iscritti al netto di tutti i premi, gli sconti, gli abbuoni e sono inclusivi degli eventuali costi direttamente attribuibili alla transazione che ha generato il credito (questi ultimi iscritti tra i risconti attivi se non applicato il criterio del costo ammortizzato).

I crediti sono stati successivamente adeguati al presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

I crediti verso clienti soggetti a procedure concorsuali o in stato di provato dissesto economico, per i quali si rende inutile promuovere azioni esecutive, vengono portati a perdita integralmente o nella misura in cui le informazioni ottenute e le procedure in corso ne facciano supporre la definitiva irrecuperabilità.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, e appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale; le differenze derivanti da revisioni successive del valore del debito sono iscritte tra i proventi e oneri finanziari.

I debiti con scadenza entro 12 mesi sono tuttavia iscritti al valore nominale, in quanto gli effetti sono irrilevanti, rispetto al criterio del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile.

I debiti sono iscritti al netto di tutti i premi, gli sconti, gli abbuoni e sono inclusivi degli eventuali costi direttamente attribuibili alla transazione che ha generato il debito (questi ultimi iscritti tra i risconti attivi se non applicato il criterio del costo ammortizzato).

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi si specifica quanto segue.

Le imposte differite sono state calcolate sulla base delle differenze temporanee tassabili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze temporanee genereranno delle variazioni in aumento della base imponibile.

In aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

L'ammontare delle imposte differite ed anticipate è soggetto, altresì, a rideterminazione nell'ipotesi di variazione delle aliquote di tassazione originariamente considerate.

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società.

Indebitamento finanziario netto

Si fornisce di seguito il prospetto dell'Indebitamento finanziario netto; il prospetto, predisposto in base agli Orientamenti ESMA, evidenzia la composizione dell'indebitamento finanziario; un valore negativo indica una situazione in cui le attività finanziarie sono superiori alle passività finanziarie.

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
A) Disponibilità liquide	525.371	-90.966	434.405
D) Liquidità (A+B+C)	525.371	-90.966	434.405
E) Debito finanziario corrente		356	356
G) Indebitamento finanziario corrente (E+F)		356	356
H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	-525.371	91.322	-434.049
I) Debito finanziario non corrente		287	287
L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)		287	287
M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L)	-525.371	91.609	-433.762

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	889.536		1.406.993	
Var. rim.prod. in lav.ne, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni			28.204	2,00
Acquisti e var. materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.712	0,42	60.276	4,28
Costi per servizi e godimento beni di terzi	650.243	73,10	988.704	70,27
VALORE AGGIUNTO	235.581	26,48	386.217	27,45
Ricavi della gestione accessoria	303.408	34,11	116.505	8,28
Costo del lavoro	368.659	41,44	397.722	28,27
Altri costi operativi	39.907	4,49	90.688	6,45
MARGINE OPERATIVO LORDO	130.423	14,66	14.312	1,02
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	2.673	0,30	6.398	0,45
RISULTATO OPERATIVO	127.750	14,36	7.914	0,56
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-1	0,00	-125	-0,01
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	127.749	14,36	7.789	0,55
Imposte sul reddito	2.504	0,28	-16.542	-1,18
Utile (perdita) dell'esercizio	125.245	14,08	24.331	1,73

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

La composizione delle immobilizzazioni immateriali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.328	-414	2.914	
Avviamento		2.095	111	1.984
Immobilizzazioni in corso e acconti		48.350		48.350
Altre immobilizzazioni immateriali		69.386	1.400	67.986
Totali	3.328	119.831	4.425	118.734

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2022 ammontano a euro 118.734 (euro 3.328 alla fine del precedente esercizio) al netto delle quote di ammortamento.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	6.116	0	70.735	0	0	0	599.515	676.366
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.116	0	49.500	17.907	0	0	599.515	673.038
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	3.328	0	0	0	3.328
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	2.000	48.350	69.386	119.736
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamento dell'esercizio	0	0	1.036	0	16	0	1.400	2.452
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	(1.878)	0	0	0	0	(1.878)
Totale variazioni	0	0	414	(3.328)	1.984	48.350	67.986	115.406
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	19.357	0	2.000	48.350	288.662	358.369
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	0	16	0	220.676	220.692
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	414	0	1.984	48.350	67.986	118.734

Avviamento

La voce *Avviamento* rappresenta il costo sostenuto per l'acquisto della "**Libreria ARE**" da "**Architetti Rona Edizioni S.r.l. in liquidazione**". Poiché non è stato possibile stimarne attendibilmente la vita utile, l'avviamento è ammortizzato in un periodo di dieci anni.

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Il saldo netto ammonta a euro 0 (euro 3.328 alla fine dell'esercizio precedente)

Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti

Il saldo ammonta a euro 48.350 (euro 0 alla fine dell'esercizio precedente), la variazione si riferisce alla implementazione del progetto "**Digitalizzazione e Metaverso**" iniziato nell'esercizio 2022 ed in corso alla fine dell'esercizio.

Altre immobilizzazioni immateriali

Il saldo netto ammonta a euro 67.986 (euro 0 alla fine dell'esercizio precedente), ed è rappresentato principalmente da "migliorie su beni di terzi".

Immobilizzazioni materiali

La composizione delle immobilizzazioni materiali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Impianti e macchinario	27.082	16.400	25.421	18.061
Altri beni	10.396	50.598	39.355	21.639
- Mobili e arredi	2.814	8.245	1.018	10.041

- Macchine di ufficio elettroniche		42.155	38.285	3.870
- Beni diversi dai precedenti	7.572	158	52	7.678
Totali	37.478	66.998	64.776	39.700

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad euro 39.700 (euro 37.478 alla fine dell'esercizio precedente).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	0	76.276	0	33.891	0	110.167
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	49.194	0	23.495	0	72.689
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	27.082	0	10.396	0	37.478
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	16.023	0	12.546	0	28.569
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	22.546	0	955	0	23.501
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	2.498	0	1.448	0	3.946
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	28	0	745	0	773
Totale variazioni	0	(9.021)	0	11.243	0	2.222
Valore di fine esercizio						
Costo	0	91.950	0	84.279	0	176.229
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	73.889	0	62.640	0	136.529
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	18.061	0	21.639	0	39.700

Nel seguente prospetto si fornisce un dettaglio delle "Altre immobilizzazioni materiali", con indicazione dei movimenti intervenuti nelle singole componenti.

Descrizione	Mobili e arredi	Macchine di ufficio elettroniche	Beni diversi dai precedenti	Totale Altre immobilizzazioni
Costo storico	11.784		22.107	33.891
Fondo ammortamento iniziale	8.970		14.525	23.495
Saldo a inizio esercizio	2.814		7.582	10.396

Descrizione	Mobili e arredi	Macchine di ufficio elettroniche	Beni diversi dai precedenti	Totale Altre immobilizzazioni
Acquisizioni dell'esercizio	8.245	4.301		12.546
Cessioni/decrementi dell'es.: Costo storico		37.855	52	37.907
Cessioni/decrementi dell'es.: F.do amm. to		37.855	197	38.052
Ammortamenti dell'esercizio	1.018	430		1.448
Saldo finale	10.041	3.871	7.727	21.639

Impianti e macchinari

Ammontano a euro 18.061 (euro 27.082 alla fine dell'esercizio precedente)

Altri beni

Ammontano a euro 21.639 (euro 10.396 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente a macchine ufficio elettroniche e mobili ed arredi.

Immobilizzazioni ricevute a titolo gratuito

La società è stata costituita per la gestione del compendio monumentale di proprietà del Comune di Roma denominato "**Acquario Romano**" e sito in Roma in Piazza Manfredo Fanti n. 47 al fine della realizzazione della c.d. "**Casa dell'Architettura**".

Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da crediti di natura finanziaria, tcome evidenziato nel prospetto che segue.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Crediti verso:				
d-bis) Verso altri	706		706	
Totali	706		706	

Di seguito si forniscono informazioni e prospetti di dettaglio delle singole voci.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Il seguente prospetto evidenzia la formazione e la composizione dei crediti immobilizzati (art. 2427, punto 2 del Codice Civile), nonché gli importi con scadenza superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni 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
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0

	Valore di inizio esercizio	Variazioni 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
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso altri	706	(706)	0	0	0	0
Totale crediti immobilizzati	706	(706)	0	0	0	0

La variazione dei crediti è imputabile alla riclassificazione operata nel corso dell'esercizio trattandosi di depositi cauzionali.

Attivo circolante

Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0	0
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	0	42.000	42.000
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	0	42.000	42.000

Si evidenzia che i criteri adottati nella valutazione delle singole voci hanno portato all'iscrizione di valori non sensibilmente differenti rispetto ai costi correnti dei beni rilevabili alla data di chiusura dell'esercizio (art. 2426, punto 10 del Codice Civile).

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	149.550	38.754	188.304	161.819	26.485	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0

	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
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	33.660	(4.907)	28.753	28.753	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	18.049	18.049			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	327	48.468	48.795	48.089	706	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	183.537	100.364	283.901	238.661	27.191	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non sono esposti i crediti dell'attivo circolante ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile) in quanto dato non significativo.

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti vs clienti	149.550	188.304	38.754
Totale crediti verso clienti	149.550	188.304	38.754

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Crediti IRES/IRPEF		19.506	19.506
Crediti IRAP		1.942	1.942
Acconti IRES/IRPEF	22.253	-22.253	
Acconti IRAP	1.688	-1.688	
Crediti IVA	1.048	6.257	7.305
Altri crediti tributari	8.672	-8.672	
Totali	33.660	-4.907	28.753

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	327	48.089	47.762
Depositi cauzionali in denaro		500	500
Altri crediti:			
- altri	327	47.589	47.262
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio		706	706
Depositi cauzionali in denaro		706	706
Totale altri crediti	327	48.795	48.468

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	524.290	(92.057)	432.233
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	1.081	1.091	2.172
Totale disponibilità liquide	525.371	(90.966)	434.405

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	0	6.860	6.860
Totale ratei e risconti attivi	0	6.860	6.860

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:		6.860	6.860
- su polizze assicurative		4085	4.085
- licenze uso software		1.585	1.585
- servizio Internet		1.190	1.190
Totali		6.860	6.860

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 316.820 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	100.000	0	0	0	0	0		100.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	12.670	0	6.262	0	0	0		18.932
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	41.200	0	0	0	0	0		41.200
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	1	0	0	(2)	0	0		(1)
Totale altre riserve	41.201	0	0	(2)	0	0		41.199
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	13.374	0	118.984	0	0	0		132.358
Utile (perdita) dell'esercizio	125.245	0	125.245	0	0	0	24.331	24.331
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	292.490	0	0	(2)	0	0	24.331	316.820

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Si forniscono i dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	100.000	C		0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	18.932	A; B		0	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	41.200	A,B,C		41.200	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	(1)			0	0	0
Totale altre riserve	41.199			41.200	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	132.358	A,B,C		132.358	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	292.489			173.558	0	0
Quota non distribuibile				0		
Residua quota distribuibile				173.558		

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

Al 31/12/2022 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	23.879	23.879
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	15.879	15.879
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	(15.879)	(15.879)
Valore di fine esercizio	0	0	0	8.000	8.000

Il presente prospetto fornisce il dettaglio della voce relativa agli altri fondi per rischi ed oneri, nonché la variazione intervenuta rispetto all'esercizio precedente (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Oneri di manutenzione imprevisti	23.879	-15.879	8.000
Totali	23.879	-15.879	8.000

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR viene versato direttamente al fondo pensione; negli altri casi il TFR viene trasferito al Fondo di Tesoreria gestito dall'INPS.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	205.544
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	36.346
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	1.276
Totale variazioni	37.622
Valore di fine esercizio	243.166

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	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	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	0	0	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	643	643	356	287	0
Acconti	0	3.315	3.315	3.315	0	0
Debiti verso fornitori	139.547	2.059	141.606	136.279	5.327	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	11.774	29.993	41.767	41.767	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.438	32.513	36.951	36.951	0	0
Altri debiti	72.748	45.874	118.622	118.622	0	0
Totale debiti	228.507	114.397	342.904	337.290	5.614	0

Debiti verso altri finanziatori

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Debiti v/altri finanziatori entro l'esercizio		356	356
- altri debiti		356	356
b) Debiti v/altri finanziatori oltre l'esercizio		287	287
- altri debiti		287	287
Totale Debiti verso altri finanziatori		643	643

Acconti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Acconti entro l'esercizio		3.315	3.315
Anticipi da clienti		3.315	3.315
Totale acconti		3.315	3.315

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	139.547	136.279	-3.268
Fornitori entro esercizio:	139.547	19.071	-120.476
- altri	139.547	19.071	-120.476
Fatture da ricevere entro esercizio:		117.209	117.209
- altri		117.209	117.209
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio		5.327	5.327

Fornitori oltre l'esercizio:		5.327	5.327
- altri		5.327	5.327
Totale debiti verso fornitori	139.547	141.606	2.059

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRAP	2.504	-2.504	
Erario c.to IVA		10.493	10.493
Erario c.to ritenute dipendenti	3.049	18.579	21.628
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	4.192	1.775	5.967
Addizionale comunale	143		143
Addizionale regionale	1.232		1.232
Imposte sostitutive	655	1.649	2.304
Totale debiti tributari	11.774	29.993	41.767

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	4.438	29.352	24.914
Debiti verso Inail		6.814	6.814
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale		785	785
Totale debiti previd. e assicurativi	4.438	36.951	32.513

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	72.748	118.622	45.874
Debiti verso dipendenti/assimilati	67.950	109.150	41.200
- altri	4.798	9.472	4.674
Totale Altri debiti	72.748	118.622	45.874

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si riporta il prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore poichè non significativo.

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	0	14.710	14.710
Risconti passivi	0	0	0
Totale ratei e risconti passivi	0	14.710	14.710

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Ratei passivi:		14.710	14.710
- Personale dipendente per 14^		14.710	14.710
Totali		14.710	14.710

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	889.536	1.406.993	517.457	58,17
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni		28.204	28.204	
Altri ricavi e proventi	303.408	116.505	-186.903	-61,60
Totali	1.192.944	1.551.702	358.758	

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Eventi	749.712
Sponsorizzazioni	37.200
Corsi di Formazione	169.624
Gestione Immobile	442.623
Vendite in Libreria	7.834
Totale	1.406.993

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.712	102.276	98.564	2.655,28
Per servizi	650.011	952.828	302.817	46,59
Per godimento di beni di terzi	232	35.876	35.644	15.363,79
Per il personale:				
a) salari e stipendi	249.236	276.138	26.902	10,79
b) oneri sociali	54.800	85.238	30.438	55,54
c) trattamento di fine rapporto	23.677	36.346	12.669	53,51
e) altri costi	40.946		-40.946	-100,00
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	414	2.452	2.038	492,27
b) immobilizzazioni materiali	2.259	3.946	1.687	74,68

Variazioni delle rim.di materie, sussidiarie, di cons. e merci		-42.000	-42.000	
Oneri diversi di gestione	39.907	90.688	50.781	127,25
Totali	1.065.194	1.543.788	478.594	

Proventi e oneri finanziari

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce "C.16.d) Proventi diversi dai precedenti".

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	132	132
Totali	132	132

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si riportano i singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali, con indicazione dell'importo e della relativa natura.

Voce di ricavo	Importo	Natura
Altri ricavi e proventi	-	Plusvalenze da alienazioni
Altri ricavi e proventi	107.662	Sopravvenienze attive
Altri ricavi e proventi	-	Rilascio fondi per oneri e rischi
Altri ricavi e proventi	-	Proventi diversi
Proventi da partecipazioni	-	Proventi e plusvalenze da partecipazioni - Part. Exemp.
Totale	107.662	

Tali elementi si riferiscono a quanto emerso nel corso delle operazioni di quadratura dei saldi contabili provenienti dallo scorso esercizio e precisamente riferiti a:

- **€ 91.783** per saldi fornitori effettivamente non dovuti e relativi ad errori non individuabili di precedenti esercizi;
- **€ 15.879** per rilevazione della riduzione del fondo rischi per eccessivo accantonamento riferito a precedenti esercizi.

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si riportano i singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali, con indicazione dell'importo e della relativa natura.

Voce di costo	Importo	Natura
Altri accantonamenti	-	Accantonamento a fondo oneri
Oneri diversi di gestione	-	Minusvalenze da alienazioni

Voce di costo	Importo	Natura
Oneri diversi di gestione	-	Minusvalenze non deducibili
Oneri diversi di gestione	62.319	Sopravvenienze passive
Oneri diversi di gestione	-	Oneri diversi di gestione
Oneri diversi di gestione	-	Oneri diversi di gestione indeducibili
Totale	62.319	

Tali elementi si riferiscono a quanto emerso nel corso delle operazioni di quadratura dei saldi contabili provenienti dallo scorso esercizio e precisamente riferiti a:

- € 12.862 alla differenza dei saldi riferiti ad esposizioni bancarie riferite a precedenti esercizi per la quale non è stato possibile individuarne la relativa contropartita;
- € 24.128 alla differenza tra consistenza dei beni patrimoniali e relativo libro dei cespiti ammortizzabili per la quale non è stato possibile risalire alla relativa partita;
- € 25.329 alla corretta rilevazione delle minori partite di credito verso clienti per le quali non è stato possibile individuare la relativa contropartita.

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti	2.504	1.507	60,18	4.011
Imposte relative a esercizi precedenti		-34.473		-34.473
Imposte anticipate		13.920		13.920
Totali	2.504	-19.046		-16.542

Fiscalità differita (art. 2427, punto 14 del Codice Civile)

Le imposte differite sono state calcolate tenendo conto dell'ammontare di tutte le differenze temporanee generate dall'applicazione di norme fiscali e applicando le aliquote in vigore al momento in cui tali differenze sono sorte.

Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza degli esercizi successivi di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Di seguito viene esposto un prospetto contenente la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite ed anticipate, specificandone il relativo ammontare, l'aliquota di imposta applicata, l'effetto fiscale, gli importi accreditati o addebitati a conto economico e le voci escluse dal computo, con riferimento sia all'esercizio corrente che all'esercizio precedente. Nel prospetto in esame si espone, inoltre, l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in Bilancio attinenti a perdite dell'esercizio e di esercizi precedenti.

Voce	Esercizio precedente		Variazioni dell'esercizio		Esercizio corrente	
	IRES	IRAP	IRES	IRAP	IRES	IRAP
IMPOSTE ANTICIPATE	Ammontare delle differenze temporanee					
Amm.to avviamento e marchi			7		7	
Totale differenze temporanee deducibili			7		7	
Perdite fiscali			75.200		75.200	
Aliquote IRES e IRAP	24,00	3,90			24,00	3,90
Crediti per imposte anticipate			18.050		18.050	
IMPOSTE DIFFERITE	Ammontare delle differenze temporanee					
Aliquote IRES e IRAP	24,00	3,90			24,00	3,90
Imposte anticipate (imposte differite) nette IRES e IRAP			18.049		18.049	
Totali imposte anticipate (imposte differite) nette			18.049		18.049	
- imputate a Conto economico			-13.920			
- imputate a Patrimonio netto			31.969			

Riconciliazione imposte - IRES

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	7.789	
Onere fiscale teorico %	24	1.869
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
- ammortamento avviamento	7	
Totale	7	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:		
- sopravvenienze passive	64.766	
- altre variazioni in aumento	15.087	
- altre variazioni in diminuzione	-15.140	
Totale	64.713	
Imponibile IRES	72.509	
IRES corrente per l'esercizio		2.778
Quadratura IRES calcolata - IRES bilancio		14.624

Riconciliazione imposte - IRAP

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Base imponibile IRAP (A - B + b9 + b10 lett. c) e d) + b12 + b13)	405.447	
Onere fiscale teorico %	4,82	19.543
Deduzioni:		
- contributi assicurativi	2.989	
- Altre deduzioni	376.867	
Totale	379.856	
Imponibile IRAP	25.591	
IRAP corrente per l'esercizio		1.233
Quadratura IRAP calcolata - IRAP bilancio		

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Come evidenziato dallo schema del rendiconto finanziario, predisposto con il metodo indiretto, nell'esercizio si è registrato un decremento della liquidità per **Euro 90.966**.

I flussi finanziari più rilevanti sono commentati di seguito:

Flusso finanziario dell'attività operativa

Presenta una variazione positiva di euro 32.418 data da una variazione positiva della gestione operativa di 64.018 euro e negativa sia delle variazione del capitale circolante netto di euro 1.993 che dalle variazioni intervenute nelle altre rettifiche per € 29.607.

Flusso finanziario dell'attività d'investimento

Il flusso dell'attività d'investimento è negativo di € 124.026.

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento

Il flusso dell'attività di finanziamento è positiva di € 642.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione media del personale dipendente alla data del 31/12/2022.

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	0
Impiegati	12
Operai	0
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	12

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi all'amministratore Unico come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	57.200	0
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-septies si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	1.217
- a Riserva straordinaria	

Descrizione	Valore
- a dividendo	
- a nuovo	23.114
Totale	24.331

Dichiarazione di conformità del bilancio

ROMA, 31 marzo 2023

L'Amministratore Unico

Tagliacozzo Remo



Acquario Romano srl
Società a socio unico
Piazza Manfredo Fanti, 47
00185 Roma

Il sottoscritto Tagliacozzo Remo, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 del medesimo decreto, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.

L'Amministratore Unico

Tagliacozzo Remo



Acquario Romano srl
Società a socio unico
Piazza Manfredo Fanti, 47
00185 Roma

La sottoscritta Giovanna Listo, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Rag. Giovanna Listo