

## 712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2024

**MAGELLANO TECH S.R.L.**

### DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: ROMA RM VIA DEI DUE  
MACELLI 60

Codice fiscale: 16801361003

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

### Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL .....	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA .....	21

## MAGELLANO TECH SOLUTIONS S.R.L.

### Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DEI DUE MACELLI, 60 ROMA RM
Codice Fiscale	16801361003
Numero Rea	RM 1676625
P.I.	16801361003
Capitale Sociale Euro	1.000.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	622010
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	99.019
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	568.191	141.615
II - Immobilizzazioni materiali	66.923	62.859
III - Immobilizzazioni finanziarie	53.920	50.000
Totale immobilizzazioni (B)	689.034	254.474
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.735.879	1.316.156
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.453.893	277.000
Totale crediti	3.189.772	1.593.156
IV - Disponibilità liquide	1.154.340	1.160.706
Totale attivo circolante (C)	4.344.112	2.753.862
D) Ratei e risconti	557	2.609
<b>Totale attivo</b>	<b>5.033.703</b>	<b>3.109.964</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	1.000.000	440.000
IV - Riserva legale	75.328	31.215
VI - Altre riserve	-	2
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	129	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.334.306	882.242
Totale patrimonio netto	4.409.763	1.353.459
B) Fondi per rischi e oneri	-	123.416
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	27.928	22.164
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	463.113	537.146
esigibili oltre l'esercizio successivo	69.831	1.002.098
Totale debiti	532.944	1.539.244
E) Ratei e risconti	63.068	71.681
<b>Totale passivo</b>	<b>5.033.703</b>	<b>3.109.964</b>

v.2.14.2

MAGELLANO TECH SOLUTIONS S.R.L.

## Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.482.945	4.087.234
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.139.173	1.327
Totale altri ricavi e proventi	1.139.173	1.327
Totale valore della produzione	6.622.118	4.088.561
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.416	4.551
7) per servizi	1.748.096	1.430.426
8) per godimento di beni di terzi	133.611	196.811
9) per il personale		
a) salari e stipendi	364.035	326.443
b) oneri sociali	165.606	140.581
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	24.788	20.549
c) trattamento di fine rapporto	24.788	20.456
e) altri costi	-	93
Totale costi per il personale	554.429	487.573
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	178.401	148.705
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	172.313	141.769
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.088	6.936
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	5.064
Totale ammortamenti e svalutazioni	178.401	153.769
14) oneri diversi di gestione	26.462	546.111
Totale costi della produzione	2.644.415	2.819.241
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	3.977.703	1.269.320
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	77.983	59.676
Totale altri proventi finanziari	77.983	59.676
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.695	669
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.695	669
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	74.288	59.007
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	4.051.991	1.328.327
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	717.685	446.085
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	717.685	446.085
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.334.306	882.242

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

## Nota integrativa, parte iniziale

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

### 1. Premessa

Il 2024 è stato un anno di svolta per Magellano Tech Solutions S.r.l., sotto ogni punto di vista: utile netto superiore ai 3,3 milioni di euro, margini operativi oltre il 50%, totale indipendenza dal sistema bancario e una liquidità che supera i 3 milioni di euro. Tuttavia, il dato più rilevante è arrivato subito dopo la chiusura dell'esercizio.

Nel gennaio 2025, è stato sottoscritto un contratto biennale da 4,8 milioni di euro con una multinazionale, partner per la gestione in esclusiva di un posizionamento pubblicitario strategico. Un accordo che garantisce pagamenti semestrali anticipati - il primo incasso da € 1.464.000 già avvenuto in gennaio - e che ridefinisce il nostro modello di business rendendolo ancora più stabile, pianificabile e scalabile.

Questo bilancio non rappresenta solo la fotografia di ciò che è stato, ma l'anteprima di quello che verrà. I risultati raggiunti sono solidi, misurabili e soprattutto replicabili. Abbiamo scelto di reinvestire: rafforzando il patrimonio, puntando sulla crescita controllata, mantenendo sempre una gestione prudente e focalizzata.

Con questa nota vogliamo raccontare i numeri, ma anche la direzione strategica intrapresa con determinazione: indipendenza, qualità e valore. Non inseguiamo la crescita, la costruiamo.

### 2. Dati di valore - Fatturato e clientela

L'esercizio 2024 si è chiuso con ricavi delle vendite e prestazioni pari a € € 6.622.118.

Il portafoglio clienti è composto quasi esclusivamente da grandi gruppi multinazionali del settore digitale e pubblicitario, tra cui:

Google Ireland Ltd, Amazon, Pubmatic, Criteo, Seedtag, Teads, Azerion, MGID, Outbrain. Questa composizione garantisce stabilità dei flussi di ricavo, affidabilità nei pagamenti e posizionamento competitivo nel settore ad-tech ed adv online.

### 3. Dati finanziari - Crediti commerciali e incassi

Al 31/12/2024 risultano iscritti crediti per € 3.189.772, dei quali € 1.735.879 esigibili entro l'esercizio successivo e € 1.453.893 oltre 12 mesi. Il CdA dichiara che oltre il 90% entro l'anno è stato incassato prima della fine di marzo, azzerando ogni rischio di perdita.

### 4. Dati - finanziari - Liquidità e posizione finanziaria netta

Disponibilità liquide: € 1.154.340

Attività finanziarie prontamente liquidabili: € 299.746

Totale liquidità disponibile effettiva: € 1.454.086

Crediti 2024 incassati al 31 marzo 2025: oltre il 90%

La liquidità totale effettiva disponibile supera i € 3,1 milioni, a fronte di debiti operativi complessivi per € 532.944

Posizione Finanziaria Netta (PFN): fortemente positiva

## 5. Dati di rating - Analisi del merito creditizio e rating interno

Area	Valutazione
Solidità patrimoniale	AA
Liquidità	AAA
Redditività	A+
Qualità portafoglio clienti	AAA
Posizione finanziaria netta	AAA
Affidabilità globale	A+/AA

Il profilo finanziario è da investment grade alto, coerente con una PMI altamente tecnologica, indipendente e ad alta redditività.

La società chiude l'esercizio con una performance eccezionale, dimostrandosi:

- Patrimonialmente solida
- Finanziariamente liquida e autonoma
- Redditizia ben oltre la media del settore
- Commercialmente affermata con una clientela globale top-tier
- Operativamente sostenibile e scalabile

Magellano Tech Solutions S.r.l. si colloca tra le PMI italiane più meritevoli di fiducia, con ampie prospettive di crescita nel medio periodo, anche grazie al processo di patrimonializzazione in atto che prevede la strategica destinazione dell'utile a rafforzamento del patrimonio.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

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

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

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

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 del codice civile, in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

La società, ai sensi dell'art. 2364 del Codice civile, ha fatto utilizzo della clausola statutaria che prevede la possibilità di approvare il bilancio d'esercizio nel termine dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale. Le ragioni di tale dilazione sono da ricondursi all'intervenuta internalizzazione della contabilità della società, in precedenza tenuta da un consulente. Tale attività ha comportato un allungamento dei termini per la redazione del documento in esame.

## Criteri di formazione

### Redazione del bilancio

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

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

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

### Principi di redazione

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

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

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

Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

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

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

### Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

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

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

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

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

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

## **Cambiamenti di principi contabili**

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

## **Correzione di errori rilevanti**

In relazione all'obbligo di segnalare gli errori rilevanti commessi in precedenti esercizi, con riferimento all'esercizio chiuso al 31.12.2024 si attesta che non ricorrono i presupposti.

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

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

## **Criteri di valutazione applicati**

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

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

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

## **Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

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

## **Immobilizzazioni immateriali**

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

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle eventuali svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

<b>Voci immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Periodo</b>
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	5 anni
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

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

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

## **Beni immateriali**

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

## **Immobilizzazioni materiali**

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

## **Immobilizzazioni finanziarie**

### **Partecipazioni**

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

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate sono valutate con il metodo del patrimonio netto come previsto dall'art. 2426, n. 4 del Codice civile.

## **Crediti iscritti nell'attivo circolante**

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di euro 8.792..

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

## Ratei e risconti attivi

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

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

## Patrimonio netto

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

## Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi. Per l'esercizio in questione non risulta stanziato alcun Fondo rischi non essendosi in presenza di elementi dai quali possa derivare la necessità di appostare valori.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

## Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del Codice civile.

## **Ratei e risconti passivi**

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

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

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

## **Altre informazioni**

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

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

## Nota integrativa abbreviata, attivo

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

### **Immobilizzazioni**

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;

la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	372.220	70.309	50.000	492.529
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	230.605	7.450		238.055
Valore di bilancio	141.615	62.859	50.000	254.474
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	598.889	10.153	3.920	612.962
Ammortamento dell'esercizio	172.313	6.088		178.401
Totale variazioni	426.576	4.065	3.920	434.561
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	971.109	80.461	53.920	1.105.490
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	402.918	13.538		416.456
Valore di bilancio	568.191	66.923	53.920	689.034

### **Attivo circolante**

L'attivo circolante risulta formato nel modo secondo le tabelle che seguono

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore inizio esercizio	Var. esercizio	Valore fine esercizio	Quota scad. entro es.	Quota scad. oltre es.
Crediti vs. clienti iscr. attivo circolante	1.004.003	620.603	1.624.606	1.624.606	
Crediti vs. imprese controllate iscr. attivo circolante	265.000	525.000	790.000	-	790.000
Crediti tributari iscr. attivo circolante	299.068	- 167.000	132.068	45.033	87.035
Crediti vs. altri iscr. attivo circolante	25.085	618.013	643.098	66.240	576.858
<b>Totale crediti iscr. attivo circolante</b>	<b>1.593.156</b>	<b>1.596.616</b>	<b>3.189.772</b>	<b>1.735.879</b>	<b>1.453.893</b>

Area geografica	Italia	Estero	Totale
Crediti vs. clienti iscr. Attivo circolante	1.250.389	374.217	1.624.606
Crediti vs. controllate iscr. Attivo circolante	790.000	-	790.000
Crediti tributari iscr. Attivo circolante	132.068	-	132.068
Crediti vs. altri iscr. Attivo circolante	660.465	-	643.098
<b>Totale</b>	<b>2.832.922</b>	<b>374.217</b>	<b>3.189.772</b>

Nella voce "crediti verso imprese controllate iscritte nell'attivo circolante", per €. 790.000, gli stessi sono nei confronti della Società controllata Oceandiscover s.r.l., di cui la società detiene la partecipazione totalitaria, iscritta al valore di costo.

Nella voce "Crediti verso altri" è ricompreso il credito verso la collegata Victoria Holding s.r.l., società che detiene una quota pari al 53,1% del capitale sociale della Società Magellano Tech Solution s.r.l.

## Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

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

### **Patrimonio netto**

Nell'esercizio in questione il Patrimonio Netto è stato movimentato nel modo seguente:

	S.do iniziale	Incrementi	Decrementi	S.do finale
Capitale sociale	440.000,00	560.000,00		1.000.000,00
Riserve utili	31.215,00	604.242,00	560.000,00	75.457,00
Utile 2023 (*)	882.242,00		882.242,00	-
<b>Patrimonio Netto</b>	<b>1.353.457,00</b>	<b>1.164.242,00</b>	<b>1.442.242,00</b>	<b>1.075.457,00</b>

Nel corso del 2024 la società ha provveduto ad aumentare il proprio capitale sociale, a seguito della delibera assembleare di approvazione del bilancio chiuso al 31.12.2023, passato da €. 440.000 ad €. 1.000.000..

### **Debiti**

I debiti iscritti, sono relativi ad ordinari debiti di funzionamento e si riassumono nella seguente tabella:

Debiti non assistiti da garanzie reali	Debiti	Totale
Debiti vs. fornitori	103.807	103.807
Debiti tributari	338.244	338.244
Debiti vs. ist. Prev. E sicurezza sociale	19.661	19.661
Altri debiti	71.232	71.232
<b>Totale debiti</b>	<b>532.944</b>	<b>532.944</b>

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

La società non detiene debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

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

### **Valore della produzione**

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

### **Costi della produzione**

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata, ai sensi dell'art. 2425-bis del c.c.

### **Proventi e oneri finanziari**

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

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

Nell'esercizio chiuso al 31.12.2024 la società è stata interessata dalla definizione di un accordo transattivo con un fornitore che ha generato una sopravvenienza attiva per circa €. 1.000.000..

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

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

La società ha aderito nei termini di legge al concordato preventivo biennale per gli anni 2024 e 2025, ai sensi dell'art. 6 e seguenti del D. Lgs. 13/2024, che produce i propri effetti sia ai fini IRES che IRAP e, pertanto, le imposte in oggetto sono determinate in base al reddito e al valore della produzione concordati, debitamente rettificati nel rispetto della normativa.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

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

### **Dati sull'occupazione**

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Impiegati	7
Altri dipendenti	8
Totale Dipendenti	15

I Dipendenti si riferiscono quanto a n. 7 unità ad impiegati a tempo pieno ed indeterminato. Gli altri 8 elementi, si riferiscono quanto n. 5 dipendenti part-time e quanto a numero 3 apprendisti.

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori
Compensi	360.320

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

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

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

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

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

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

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

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

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427, n. 22-sexies del codice civile.

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

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

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

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

## **Azioni proprie e di società controllanti**

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 n. 3 e n. 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

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

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

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

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

euro 124.672,00 alla riserva legale, così da raggiungere quanto previsto dal codice civile;

euro 2.500.000,00 a riserva in conto aumento capitale sociale

euro 709.633,94 a utili portati a nuovo.

## **Nota integrativa, parte finale**

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

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

**Roma** 30/05/2025

### **Per il Consiglio di Amministrazione**

Matteo De Luca, Presidente

"Il sottoscritto Matteo De Luca, 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"

F.to Matteo De Luca

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Purificato Arturo iscritto al n AA\_012225 dell'Albo di Roma dei Dottori Commercialisti e degli esperti contabili, quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della L. 340/2000, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società, ai sensi dell' articolo 23-bis, comma 2 del D. Lgs. n.82/2005.

# MAGELLANO TECH SOLUTIONS SRL

Sede legale: VIA DEI DUE MACELLI, 60 ROMA (RM)

Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI ROMA

C.F. e numero iscrizione: 16801361003

Iscritta al R.E.A. n. RM 1676625

Capitale Sociale sottoscritto € 1.000.000,00 Interamente versato

Partita IVA: 16801361003

## VERBALE DELL'ASSEMBLEA DEL

28 GIUGNO 2025

Il giorno 28 del mese di giugno del 2025, alle ore 11,00, si è riunita l'Assemblea dei Soci per discutere e deliberare sul seguente

### ORDINE DEL GIORNO

1. Approvazione del bilancio chiuso al 31.12.2024

Assume la Presidenza dell'assemblea il Presidente del Consiglio di Amministrazione, dottor Matteo De luca il quale, constatata la presenza della totalità dei componenti l'organo amministrativo nonché di tutti i soci portatori del 100% del capitale sociale, dichiara la presente assemblea validamente costituita ed atta a deliberare sul su esposto ordine del giorno. Viene nominato segretario dell'assemblea la signora Stefania Signori.

Sul primo punto all'ordine del giorno il Presidente espone agli intervenuti il bilancio chiuso al 31.12.2024, dal quale emerge un utile di esercizio pari ad €. 3.334.305,94.

Segue un approfondimento su talune voci contabili e sulle attività che hanno permesso di raggiungere un così importante risultato di esercizio.

Il Presidente chiede quindi agli intervenuti se vi siano ulteriori domande od approfondimenti prima dell'approvazione. Nessuno chiede la parola.

Il Presidente invita quindi a deliberare su quanto in questione.

L'Assemblea, udito quanto esposto dal Presidente, ringraziando l'organo amministrativo per il risultato raggiunto nel 2024,

all'unanimità delibera

di approvare il bilancio chiuso al 31.12.2024 come predisposto dall'organo amministrativo deliberando altresì di destinare l'utile d'esercizio, complessivamente pari ad €. 3.334.305,94 nel modo seguente:

- quanto ad €. 124.672,00 a riserva legale;
- quanto ad €. 2.500.000. a Riserva in conto futuro aumento di capitale
- quanto al residuo, pari ad €. 709.633,94 ad utili a nuovo.

Nessun altro avendo preso la parola e null'altro essendovi da deliberare, il Presidente dichiara la presente riunione chiusa alle ore 11,30.

Il Segretario

Stefania Signori

Il Presidente

Matteo De Luca

“Il sottoscritto Matteo De Luca, 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”

F.to Matteo De Luca

Il sottoscritto Arturo Purificato, consapevole delle responsabilità penali previste dall'art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, dichiara che il presente documento è conforme all'originale trascritto nel libro delle deliberazioni delle assemblee o delle decisioni di soci.

F.to Dott. Arturo Purificato