

FILODIARIANNA SRL

Bilancio di esercizio al 31-08-2025

Dati anagrafici	
Sede in	ROMA, VIA DELLA STAZ. DI S PIETRO N. 65
Codice Fiscale	04154000162
Numero Rea	ROMA 1742152
P.I.	04154000162
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	Società a Responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	853120
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

	31-08-2025	31-08-2024
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	235.919	-
II - Immobilizzazioni materiali	42.646	47.813
Totale immobilizzazioni (B)	278.565	47.813
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	203.441	127.349
Totale crediti	203.441	127.349
IV - Disponibilità liquide	6.753	3.543
Totale attivo circolante (C)	210.194	130.892
D) Ratei e risconti	3.039	4.976
Totale attivo	491.798	183.681
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	4.538	4.538
VI - Altre riserve	28.716	41.596
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	44.284	23.143
Totale patrimonio netto	87.538	79.277
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	37.379	9.860
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	152.225	94.544
Totale debiti	152.225	94.544
E) Ratei e risconti	214.656	-
Totale passivo	491.798	183.681

Conto economico

31-08-2025 31-08-2024

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	914.114	960.281
5) altri ricavi e proventi		
altri	1	-
Totale altri ricavi e proventi	1	-
Totale valore della produzione	914.115	960.281
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	30.297	54.082
7) per servizi	385.415	417.718
8) per godimento di beni di terzi	94.186	98.309
9) per il personale		
a) salari e stipendi	265.334	289.740
b) oneri sociali	34.753	37.064
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	17.520	2.667
d) trattamento di quiescenza e simili	17.520	2.667
Totale costi per il personale	317.607	329.471
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	5.178	5.178
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.178	5.178
Totale ammortamenti e svalutazioni	5.178	5.178
14) oneri diversi di gestione	1.419	1.232
Totale costi della produzione	834.102	905.990
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	80.013	54.291
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.293	2.443
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.293	2.443
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(4.293)	(2.443)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	75.720	51.848
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	31.436	28.705
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	31.436	28.705
21) Utile (perdita) dell'esercizio	44.284	23.143

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-08-2025 31-08-2024

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	44.284	23.143
Imposte sul reddito	31.436	28.705
Interessi passivi/(attivi)	4.293	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	80.013	51.848
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	17.520	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	5.178	0
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(36.023)	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	(13.325)	0
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	66.688	51.848
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	48.133	-
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.116)	0
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.937	0
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	214.656	0
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(65.428)	0
Totale variazioni del capitale circolante netto	198.182	0
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	264.870	51.848
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(4.293)	-
(Imposte sul reddito pagate)	(31.436)	-
(Utilizzo dei fondi)	9.999	-
Totale altre rettifiche	(25.730)	-
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	239.140	51.848
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(11)	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(235.919)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(235.930)	0
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	3.210	51.848

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	407	-
Danaro e valori in cassa	3.136	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.543	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	6.617	407
Danaro e valori in cassa	136	3.136
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	6.753	3.543

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-08-2025

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

Il presente bilancio, sottoposto a vostro esame, evidenzia un utile/perdita d'esercizio pari ad € 44.284, ammortamenti delle immobilizzazioni materiali per € 5.178 e imposte per € 31.436.

Il bilancio chiuso al 31.08.2025, costituito dallo stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria della società, i risultati delle operazioni, nonché la sua gestione.

Il bilancio è stato redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art.2435 bis c.c.

Disposizioni di prima applicazione

Lo stato patrimoniale e il conto economico esprimono la comparazione dei valori relativi al presente esercizio con quelli relativi al precedente esercizio.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

La società svolge attività di gestione istituti scolastici di secondo grado.
L'esercizio si è svolto regolarmente e non sono emersi fatti di rilievo da segnalare.

Criteri di formazione

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

Si precisa che, ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C., non esistono né azioni proprie, né azioni o quote di Società controllanti possedute dalla Società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, e che né azioni proprie né azioni o quote di Società controllanti sono state acquistate e/o alienate dalla Società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di Società fiduciaria o per interposta persona.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31-08-2025 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE.

Principi di redazione

In maniera conforme a quanto disposto dell'art. 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza,
- contabilizzare i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio,
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, e indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria,
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio,
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di bilancio,
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	-	63.552	63.552
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	15.739	15.739
Valore di bilancio	-	47.813	47.813
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	235.919	-	235.919
Ammortamento dell'esercizio	-	5.167	5.167
Totale variazioni	235.919	(5.167)	230.752
Valore di fine esercizio			
Costo	235.919	63.552	299.471
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	20.906	20.906
Valore di bilancio	235.919	42.646	278.565

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	63.552	63.552
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	15.739	15.739
Valore di bilancio	47.813	47.813
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	5.167	5.167
Totale variazioni	(5.167)	(5.167)
Valore di fine esercizio		
Costo	63.552	63.552
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	20.906	20.906
Valore di bilancio	42.646	42.646

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono evidenziati al loro valore di realizzo.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	101.766	(48.133)	53.633	53.633

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	149.808	149.808	149.808
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	25.583	(25.583)	-	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	127.349	76.092	203.441	203.441

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nel rispetto dei principi di trasparenza e chiarezza si è provveduto a ripartire tutti i crediti della società per area geografica.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	53.633	53.633
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	149.808	149.808
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	203.441	203.441

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per la loro effettiva consistenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	407	6.210	6.617
Denaro e altri valori in cassa	3.136	(3.000)	136
Totale disponibilità liquide	3.543	3.210	6.753

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	4.976	(1.937)	3.039
Totale ratei e risconti attivi	4.976	(1.937)	3.039

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.000	-	-		10.000
Riserva legale	4.538	-	-		4.538
Altre riserve					
Riserva straordinaria	41.596	23.143	36.023		28.716
Totale altre riserve	41.596	23.143	36.023		28.716
Utile (perdita) dell'esercizio	23.143	-	23.143	44.284	44.284
Totale patrimonio netto	79.277	23.143	59.166	44.284	87.538

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto si forniscono in maniera schematica le informazioni richieste dal comma 7-bis dell'art. 2427 del codice civile in merito alla possibilità di utilizzazione, distribuibilità e utilizzazioni nei precedenti esercizi delle poste di patrimonio netto:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	10.000	RISERVE DI CAPITALE	B,D,E.	10.000	0	0
Riserva legale	4.538	RISERVE DI UTILI	A,B,C,D,E.	4.538	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	28.716	RISERVE DI UTILI	A,B,C,D,E.	28.716	0	0
Totale altre riserve	28.716			28.716	0	0
Totale	43.254			43.254	0	0
Residua quota distribuibile				43.254		

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	9.860
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	27.520
Altre variazioni	(1)
Totale variazioni	27.519
Valore di fine esercizio	37.379

Debiti

I debiti sono espressi in base al loro ammontare effettivo e comprendono anche quanto dovuto a terzi a fronte di operazioni effettuate nell'esercizio, la cui fattura non è pervenuta entro l'esercizio stesso.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	28.554	(1.116)	27.438	27.438
Debiti tributari	43.144	19.298	62.442	62.442
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.148	18.259	20.407	20.407
Altri debiti	20.698	21.240	41.938	41.938
Totale debiti	94.544	57.681	152.225	152.225

Suddivisione dei debiti per area geografica

In ossequio ai principi di chiarezza e trasparenza si è provveduto a ripartire tutti i debiti contratti dalla società per area geografica.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	27.438	27.438
Debiti tributari	62.442	62.442
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	20.407	20.407
Altri debiti	41.938	41.938
Debiti	152.225	152.225

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	152.225	152.225

Ratei e risconti passivi

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	17.522	17.522
Risconti passivi	197.134	197.134
Totale ratei e risconti passivi	214.656	214.656

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi rese	914.114
Totale	914.114

Costi della produzione

Dettaglio dei costi della produzione

Voce	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	54.082	-23.785	30.297
7) Per servizi	417.718	-32.303	385.415
8) Per godimento di beni di terzi	98.309	-4.123	94.186
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	289.740	-24.406	265.334
b) Oneri sociali	37.064	-2.311	34.753
c) Trattamento di fine rapporto			
d) Trattamento di quiescenza e simili	2.667	14.853	17.520
e) Altri costi			
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali			
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.178		5.178
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilita' liquide			
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione	1.232	187	1.419
Totale dei costi della produzione	905.990	-71.888	834.102

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	4.293
Totale	4.293

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

Sono calcolate secondo le aliquote e le norme vigenti sulla base dei redditi imponibili dell'esercizio.

Dettaglio imposte correnti, differite e anticipate contabilizzate in bilancio

	Esercizio precedente		Esercizio corrente
20) Imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite e anticipate			31.436
Imposte correnti			31.436
- Di cui per IRES		18.173	
- Di cui per IRAP		13.263	

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	26.00
Totale Dipendenti	26.00

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

	Amministratori
Compensi	65.884

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
DE SANTIS BARBARA

Dichiarazione di conformità del bilancio

La sottoscritta Barbara De Santis Presidente del Consiglio di Amministrazione, 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