3B S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA VITTIME DELLE FOIBE N. 20/A SETTIMO TORINESE TO
Codice Fiscale	03763310012
Numero Rea	TO 584647
P.I.	03763310012
Capitale Sociale Euro	100.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	461901
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

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	10.242	17.753
Totale immobilizzazioni immateriali	10.242	17.753
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	3.878	2.308
3) attrezzature industriali e commerciali	2.615.665	3.158.253
4) altri beni	71.887	70.169
Totale immobilizzazioni materiali	2.691.430	3.230.730
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	195.750	200.750
d-bis) altre imprese	12.706	12.706
Totale partecipazioni	208.456	213.456
3) altri titoli	280.861	248.822
4) strumenti finanziari derivati attivi	33.208	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	522.525	462.278
Totale immobilizzazioni (B)	3.224.197	3.710.761
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	1.711.947	1.569.649
Totale rimanenze	1.711.947	1.569.649
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.143.905	1.570.010
Totale crediti verso clienti	1.143.905	1.570.010
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.440.104	1.088.739
Totale crediti verso imprese collegate	2.440.104	1.088.739
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	520.631	460.408
esigibili oltre l'esercizio successivo	243.636	209.532
Totale crediti tributari	764.267	669.940
5-ter) imposte anticipate	51.600	28.800
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	278.536	232.906
Totale crediti verso altri	278.536	232.906
Totale crediti	4.678.412	3.590.395
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	293.767	800.907
3) danaro e valori in cassa	3.708	3.004
Totale disponibilità liquide	297.475	803.911
Totale attivo circolante (C)	6.687.834	5.963.955
D) Ratei e risconti	1.770.122	2.086.677
Totale attivo	11.682.153	11.761.393

Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	37.527	37.527
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	2.636.576	1.718.616
Varie altre riserve	203	203
Totale altre riserve	2.636.779	1.718.819
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	33.208	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.169.930	1.417.959
Totale patrimonio netto	3.977.444	3.274.305
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	5.000	49.796
3) strumenti finanziari derivati passivi	-	10.533
4) altri	165.000	70.000
Totale fondi per rischi ed oneri	170.000	130.329
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	737.501	640.979
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.570.830	2.022.274
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.165.519	1.755.741
Totale debiti verso banche	2.736.349	3.778.015
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	33.783	55.654
Totale acconti	33.783	55.654
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.069.897	2.436.778
Totale debiti verso fornitori	2.069.897	2.436.778
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	255.067	117.719
Totale debiti verso imprese collegate	255.067	117.719
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	57.936	137.241
Totale debiti tributari	57.936	137.241
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	85.417	87.515
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	85.417	87.515
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	494.385	331.016
Totale altri debiti	494.385	331.016
Totale debiti	5.732.834	6.943.938
E) Ratei e risconti	1.064.374	771.842
Totale passivo	11.682.153	11.761.393

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.797.575	13.485.225
5) altri ricavi e proventi		
altri	334.667	162.335
Totale altri ricavi e proventi	334.667	162.335
Totale valore della produzione	13.132.242	13.647.560
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.881.789	3.953.267
7) per servizi	4.710.395	4.225.111
8) per godimento di beni di terzi	2.030.437	1.691.951
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.028.651	980.353
b) oneri sociali	335.868	306.935
c) trattamento di fine rapporto	145.531	100.524
e) altri costi	22.761	8.426
Totale costi per il personale	1.532.811	1.396.238
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.511	7.511
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	628.592	672.335
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	64.016
Totale ammortamenti e svalutazioni	636.103	743.862
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(142.298)	(238.939)
12) accantonamenti per rischi	95.000	70.000
14) oneri diversi di gestione	92.305	72.235
Totale costi della produzione	11.836.542	11.913.725
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.295.700	1.733.835
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese collegate	9.571	450
Totale proventi da partecipazioni	9.571	450
16) altri proventi finanziari		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	10.689
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese collegate	13.333	153
altri	549	420
Totale proventi diversi dai precedenti	13.882	573
Totale altri proventi finanziari	13.882	11.262
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	124.686	134.359
Totale interessi e altri oneri finanziari	124.686	134.359
17-bis) utili e perdite su cambi	-	34
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(101.233)	(122.613)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	11.155
Totale rivalutazioni	-	11.155

19) svalutazioni		
d) di strumenti finanziari derivati	-	4.356
Totale svalutazioni	-	4.356
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	6.799
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.194.467	1.618.021
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	92.133	108.393
imposte differite e anticipate	(67.596)	91.669
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	24.537	200.062
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.169.930	1.417.959

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	1.169.930	1.417.959
Imposte sul reddito	24.537	200.062
Interessi passivi/(attivi)	110.804	123.097
(Dividendi)	(9.571)	(450)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	20.695	11.192
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	1.316.395	1.751.860
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	84.468	119.796
Ammortamenti delle immobilizzazioni	636.103	679.846
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	27.961	-
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	-	4.356
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	114.096	85.588
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	862.628	889.586
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.179.023	2.641.446
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(142.298)	(238.939)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	426.105	1.125.807
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(366.881)	(1.255.827)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	316.555	(508.069)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	292.532	635.316
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(1.316.679)	(482.550)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(790.666)	(724.262)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.388.357	1.917.184
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(110.804)	(123.097)
(Imposte sul reddito pagate)	(24.537)	(200.062)
Dividendi incassati	9.571	450
(Utilizzo dei fondi)	(44.796)	-
Altri incassi/(pagamenti)	(17.574)	(106.910)
Totale altre rettifiche	(188.140)	(429.619)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.200.217	1.487.565
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(112.487)	(380.566)
Disinvestimenti	2.500	16.500
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(60.000)	(75.790)
Disinvestimenti	5.000	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(164.987)	(439.856)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(451.444)	(100.048)
(Rimborso finanziamenti)	(590.222)	(248.455)

Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(500.000)	(400.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.541.666)	(748.503)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(506.436)	299.206
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	800.907	501.061
Danaro e valori in cassa	3.004	3.644
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	803.911	504.705
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	293.767	800.907
Danaro e valori in cassa	3.708	3.004
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	297.475	803.911

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

La situazione finanziaria al 31/12/2022 risulta adeguata ad una corretta gestione finanziaria della società

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2022.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come 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, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

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.

La società 3B S.R.L. è esonerata dalla redazione del Bilancio Consolidato in quanto non possiede partecipazioni in società controllate.

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 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.

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, il rendiconto finanziario 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.

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.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione 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 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:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Licenze di uso software	5 anni in quote costanti
Marchi	18 anni in quote costanti
Altre spese pluriennali	5 anni in quote costanti

Le eventuali alienazioni di beni immateriali avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro per le immobilizzazioni immateriali per le quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni similari o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19 più gli oneri accessori.

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.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Impianti generici	9%
Altri impianti e macchinari	15%
Attrezzature generiche	25%
Mobili e arredi	12%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Attrezzatura specifica industriale e commerciale	10% - 11,11% - 11,54% - 14,45% - 15% - 20% - res. durata contratto noleggio
Autovetture	25%
Telefonia mobile	10% - 20%

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevata a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro per i cespiti per i quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni similari o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19 più gli oneri accessori.

I criteri di ammortamento dei cespiti costituiti da alcune attrezzature sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente per effetto degli intervenuti cambiamenti relativi alla durata dei contratti di noleggio, con conseguente modifica delle stime effettuate nella determinazione della residua possibilità di utilizzazione degli stessi.

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.).

La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro per le partecipazioni immobilizzate per le quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni similari o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19 più gli oneri accessori.

Altri titoli

Le immobilizzazioni finanziarie costituite da altri titoli sono state rilevate in bilancio secondo il criterio del valore di mercato che tali hanno alla fine dell'esercizio in esame

Strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Gli strumenti finanziari derivati attivi si riferiscono a strumenti di copertura dei flussi finanziari per i quali è prevista la contabilizzazione nella voce di patrimonio netto "VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi". Per quanto riguarda la modalità di determinazione del fair value, lo stesso è stato determinato secondo il valore di mercato poiché è stato possibile individuare facilmente un mercato attivo.

Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

Rimanenze

Prodotti finiti

Il costo delle rimanenze dei prodotti finiti e delle merci di natura fungibile è stato calcolato con il metodo del costo medio ponderato in alternativa al costo specifico stante l'impossibilità tecnica o amministrativa di mantenere distinta ogni unità fisica in rimanenza.

Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426, n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo

Dal confronto tra costo di acquisto/di produzione e valore di realizzazione desumibile dal mercato non sono emersi, per nessuno dei beni in magazzino, i presupposti per la valutazione in base al minore valore di mercato.

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di beni rientranti nelle rimanenze iscritti nella voce C.1.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge l'obbligo al pagamento di tali importi o, in assenza di un tale obbligo, al momento in cui sono versati.

La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Poiché il pagamento è differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni similari o equiparabili, i seguenti beni sono iscritti in bilancio al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19 più gli oneri accessori.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426 comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'art. 12, comma 2 del D.Lgs. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai crediti iscritti nell'attivo circolante iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016.

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.

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

I ratei e i risconti sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali rese o 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.

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 rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426, comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'art. 12 comma 2 del D.Lgs. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai debiti iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016.

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.

Nell' iscrizione così come nel riesame di risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulta cambiata sono state apportate le opportune variazioni che di seguito si evidenziano.

I ratei e i risconti passivi sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute o 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, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 7.511 le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 10.242.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	10.000	6.197	231.835	248.032
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.000	6.197	214.082	230.279
Valore di bilancio	-	-	17.753	17.753
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-	-	7.511	7.511
Totale variazioni	-	-	(7.511)	(7.511)
Valore di fine esercizio				
Costo	10.000	6.197	231.835	248.032
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.000	6.197	221.593	237.790
Valore di bilancio	-	-	10.242	10.242

Dettaglio composizione costi pluriennali

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 7.608.808 mentre i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 4.917.377.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	7.661	7.513.823	496.671	8.018.155
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.353	4.355.570	426.502	4.787.425
Valore di bilancio	2.308	3.158.253	70.169	3.230.730
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	2.280	80.636	29.571	112.487
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	23.195	-	23.195

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamento dell'esercizio	710	600.030	27.853	628.593
Totale variazioni	1.570	(542.589)	1.718	(539.301)
Valore di fine esercizio				
Costo	9.941	7.072.625	526.242	7.608.808
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.063	4.456.960	454.355	4.917.378
Valore di bilancio	3.878	2.615.665	71.887	2.691.430

Operazioni di locazione finanziaria

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l'impresa utilizzatrice rileverebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rileverebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rileverebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	5.361.824
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	1.268.459
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	3.454.316
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	101.576

Inserisci Testo

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Nella seguente tabella vengono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio					
Costo	200.750	12.706	213.456	248.822	-
Valore di bilancio	200.750	12.706	213.456	248.822	-
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	60.000	33.208
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	5.000	-	5.000	-	-
Totale variazioni	(5.000)	-	(5.000)	60.000	33.208
Valore di fine esercizio					
Costo	195.750	12.706	208.456	308.822	33.208
Svalutazioni	-	-	-	27.961	-
Valore di bilancio	195.750	12.706	208.456	280.861	33.208

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Nel seguente prospetto sono indicate le partecipazioni relative ad imprese collegate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del codice civile.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Alpha Project S.c.a r.l.	Torino	11790020017	500.000	499.999	160.750	32,15%	160.750
Beta Project S.c.a r.l.	Torino	11877340015	100.000	111.483	30.900	30,90%	30.900
Gamma Project S.c.a r. l.	Torino	12346950012	20.000	20.001	4.100	20,50%	4.100
Totale							195.750

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value"

Nel corso dell'esercizio la partecipazione detenuta nella Excare Srl in liquidazione si è azzerata a seguito del compimento della liquidazione societaria che ha consentito il recupero del capitale sociale di 5.000 euro oltre ai dividendi per circa 9.000 euro.

La società Excare Srl in liquidazione è stata cancellata nel corso dell'esercizio in esame del Registro delle Imprese.

Attivo circolante

Rimanenze

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	1.569.649	142.298	1.711.947
Totale rimanenze	1.569.649	142.298	1.711.947

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.570.010	(426.105)	1.143.905	1.143.905	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	1.088.739	1.351.365	2.440.104	2.440.104	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	669.940	94.327	764.267	520.631	243.636
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	28.800	22.800	51.600		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	232.906	45.630	278.536	278.536	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.590.395	1.088.017	4.678.412	4.383.176	243.636

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.143.905	1.143.905
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	2.440.104	2.440.104
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	764.267	764.267

Area geografica	Italia	Totale
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	51.600	51.600
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	278.536	278.536
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.678.412	4.678.412

Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	800.907	(507.140)	293.767
Denaro e altri valori in cassa	3.004	704	3.708
Totale disponibilità liquide	803.911	(506.436)	297.475

Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	46.443	(45.546)	897
Risconti attivi	2.040.234	(271.009)	1.769.225
Totale ratei e risconti attivi	2.086.677	(316.555)	1.770.122

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
RATEI E RISCONTI		
	RATEI ATTIVI	-
	Noleggio	451
	Prestazioni servizi	446
	RISCONTI ATTIVI	-
	Consulenze	89.918
	Licenze SW/manutenzione	27.783
	Spese telefoniche	79
	Bolli automezzi	634
	Leasing e noleggi	1.640.455
	Oneri finanziari	10.356
	Totale	**1.770.122**

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati 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, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	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		
Capitale	100.000	-	-	-		100.000
Riserva legale	37.527	-	-	-		37.527
Altre riserve						
Riserva straordinaria	1.718.616	(500.000)	-	1.417.960		2.636.576
Varie altre riserve	203	-	-	-		203
Totale altre riserve	1.718.819	(500.000)	-	1.417.960		2.636.779
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-	-	33.208		33.208
Utile (perdita) dell'esercizio	1.417.959	-	(1.417.959)	-	1.169.930	1.169.930
Totale patrimonio netto	3.274.305	(500.000)	(1.417.959)	1.451.168	1.169.930	3.977.444

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve (con utili fino al 2007)	202
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	1
Totale	203

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
Capitale	100.000	Capitale		-	-
Riserva legale	37.527	Utili	B	37.527	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	2.636.576	Utili	A;B;C	2.636.576	900.000
Varie altre riserve	203	Utili	A;B;C	203	-
Totale altre riserve	2.636.779	Utili		2.636.779	-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	33.208	Utili		-	-
Totale	2.807.514			2.674.306	900.000

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
Quota non distribuibile				37.527	
Residua quota distribuibile				2.636.779	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura
Altre riserve (con utili fino al 2007)	202	Capitale
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	1	Capitale
Totale	203	

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1b-quater del codice civile, nel seguente prospetto sono illustrati i movimenti delle riserve di fair value avvenuti nell'esercizio.

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Variazioni nell'esercizio	
Incremento per variazione di fair value	33.208
Valore di fine esercizio	33.208

Trattasi della riserva iscritta in contropartita dell'iscrizione degli strumenti finanziari derivati attivi di copertura delle variazioni dei tassi sulle esposizioni finanziarie.

Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	49.796	10.533	70.000	130.329
Variazioni nell'esercizio				
Accantonamento nell'esercizio	-	-	95.000	95.000
Utilizzo nell'esercizio	44.796	10.533	-	55.329
Totale variazioni	(44.796)	(10.533)	95.000	39.671
Valore di fine esercizio	5.000	-	165.000	170.000

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 comma 1 del codice civile. L'importo del fondo risulta iscritto per l'ammontare presumibilmente dovuto alle varie regioni quale *payback* per la restituzione della spesa effettuata in eccesso dalle regioni per la fornitura di dispositivi medici.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente

altri		
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	165.000
	Totale	**165.000**

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	640.979
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	114.096
Utilizzo nell'esercizio	17.574
Totale variazioni	96.522
Valore di fine esercizio	737.501

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	3.778.015	(1.041.666)	2.736.349	1.570.830	1.165.519
Acconti	55.654	(21.871)	33.783	33.783	-
Debiti verso fornitori	2.436.778	(366.881)	2.069.897	2.069.897	-
Debiti verso imprese collegate	117.719	137.348	255.067	255.067	-
Debiti tributari	137.241	(79.305)	57.936	57.936	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	87.515	(2.098)	85.417	85.417	-
Altri debiti	331.016	163.369	494.385	494.385	-
Totale debiti	6.943.938	(1.211.104)	5.732.834	4.567.315	1.165.519

Debiti verso banche

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche".

Voce	Debiti per finanziamenti a breve termine	Debiti per finanziamenti a medio termine	Totale
4) Debiti v/banche	1.570.830	1.165.519	2.736.349

Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
Altri debiti		

	Debiti v/emittenti carte di credito	4.978
	Debiti diversi verso terzi	(90)
	Personale c/retribuzioni	195.631
	Personale c/nota spese	5.027
	Dipendenti c/retribuzioni differite	90.420
	Debiti v/amministratori	198.419
	Totale	**494.385**

Suddivisione dei debiti per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei debiti.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	2.736.349	2.736.349
Acconti	33.783	33.783
Debiti verso fornitori	2.069.897	2.069.897
Debiti verso imprese collegate	255.067	255.067
Debiti tributari	57.936	57.936
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	85.417	85.417
Altri debiti	494.385	494.385
Debiti	5.732.834	5.732.834

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	192.485	(68.488)	123.997
Risconti passivi	579.357	361.020	940.377
Totale ratei e risconti passivi	771.842	292.532	1.064.374

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
RATEI E RISCONTI		
	RATEI PASSIVI	-
	Canoni leasing	115.924
	Noleggi	662

	Utenze	2.594
	Assistenza tecnica	3.976
	Manutenzione	806
	Servizi telematici	30
	Varie	5
	RISCONTI PASSIVI	-
	Prestazione servizi	2.270
	Assistenza tecnica	1.779
	Contributi c/impianti	919.827
	Contratti manutenzione	16.501
	Totale	**1.064.374**

Nota integrativa, 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 sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi 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.

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.

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazione di servizi	9.376.505
Cessione di beni	3.343.347
Sopravvenienze attive	77.723
Totale	12.797.575

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	12.794.750
Estra CEE	2.825
Totale	12.797.575

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.

Proventi e oneri finanziari

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

Composizione dei proventi da partecipazione

I dividendi relativi alla liquidazione della Excare Srl sono rilevati nell'esercizio in cui è stata deliberata la approvazione del bilancio finale di liquidazione e la conseguente distribuzione delle residue riserve.

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile diversi dai dividendi.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche e ad altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	94.206
Altri	30.480
Totale	124.686

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

Nel seguente prospetto sono indicati l'importo e la natura dei singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

Voce di ricavo	Importo	Natura
Sopravvenienze attive	41.816	Rettifiche di contabilizzazione anni precedenti

Nel seguente prospetto sono indicati l'importo e la natura dei singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali.

Voce di costo	Importo	Natura
Sopravvenienze passive	20.919	Rettifiche di valutazioni costi anni precedenti

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; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La società ha determinato l'imposizione differita con esclusivo riferimento all'IRES, non essendovi variazioni temporanee IRAP.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

Aliquote	Es. n+1	Es. n+2	Es. n+3	Es. n+4	Oltre

IRES	24%	24%	24%	24%	24%

Di seguito si riportano, ove presenti, le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 14 del codice civile, ovvero:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;

- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione; l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;

- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	215.000
Differenze temporanee nette	(215.000)
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	28.800
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	22.800
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	51.600

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Accantonamento rischi e oneri diffetiti	70.000	95.000	165.000	24,00%	39.600
Accantonamento fondo svalutazione crediti	50.000	-	50.000	24,00%	1.200

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Emolumenti amministratori corrisposti anticipatamente	207.484	(186.651)	20.833	26,00%	5.000

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, 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
Quadri	4
Impiegati	16
Altri dipendenti	1
Totale Dipendenti	21

La variazione del numero di dipendenti evidenziata rispetto all'esercizio precedente può essere illustrata come segue:

- si è proceduto all'assunzione di n.1 addetto al back office dell'assistenza tecnica in sostituzione di una risorsa che è mancata nel corso dell'esercizio.

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	1.212.649

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti al revisore legale dei conti.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	9.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	9.000

Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6 del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta dei rapporti intrattenuti con gli amministratori che risultano anche soci della società. La scelta della nomina di amministratori soci è legata alla particolare esperienza maturata negli anni di collaborazione che ha permesso loro di poter assumere a pieno titolo la carica loro assegnata. I relativi emolumenti deliberati a loro favore sono determinati secondo condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna ulteriore informazione aggiuntiva.

Per quanto riguarda i rapporti con le imprese collegate si fornisce di seguito il riepilogo delle transazioni commerciali intervenute fra le parti, stipulate a condizioni di mercato, nonché le posizioni di credito e di debito risultanti alla fine dell'esercizio in esame.

	vendite a	acquisti da	crediti verso	debiti verso
Excare Srl			17.839,56	
Alpha Project S.c.a r.l.	3.488.165,76	36.682,17	837.871,71	93.168,09
Beta Project S.c.a r.l.	2.109.356,25	55.076,07	1.264.455,18	126.419,42
Gamma Project S.c.a r.l.	368.365,07	2.613,84	319.937,66	35.479,08
TOTALI	5.965.887,08	94.372,08	2.440.104,11	255.066,59

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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.

In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, si precisa che la società non opera né sul mercato russo né in quello ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle materie prime, tra cui anche l'energia e il gas. La Società si è adoperata per mitigarli nel limite del possibile.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

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

In osservanza di quanto richiesto dall'art. 2427-bis del codice civile, nel rispetto del principio della rappresentazione veritiera e corretta degli impegni aziendali, si riportano di seguito i dati relativi ai diversi contratti derivati stipulati con gli istituti bancari per la copertura del rischio di variazione dei tassi.

UTI*/Numero di riferimento operazione	Nozionale/quantità di riferimento -Divisa della operazione/ Ammontare del nozionale nella divisa principale	Contratto	Data operazione	Data Iniziale / Data Scadenza	Importo MTM2 Divisa MTM
MMX23785151 549300TRUWO2CD2G5692	€ 91.374,34	IRS Protetto Payer	08/11/2018	03/12/2018 / 26/06/2023	€ 480,96
MMX11017461 549300TRUWO2CD2G5692		IRS Protetto Payer	05/10/2017	09/10/2017 / 30/09/2022	
MMX23785040 549300TRUWO2CD2G5692	€ 190.519,66	IRS Protetto Payer	16/01/2020	01/02/2020 / 01/07/2024	€ 4.610,27
MMX25785030 549300TRUWO2CD2G5692	€ 91.036,10	IRS Protetto Payer	16/01/2020	01/02/2020 / 01/03/2024	€ 1.687,40
MMX25785003 549300TRUWO2CD2G5692	€ 51.528,03	IRS Protetto Payer	16/01/2020	01/02/2020 / 01/03/2024	€ 955,40
MMX25785031 549300TRUWO2CD2G5692	€ 96.150,58	IRS Protetto Payer	16/01/2020	01/02/2020 / 01/03/2024	€ 1.782,20
E022W8N8UU78PMDQKZ ENC08MX32490178020210226	€ 650.000,00	Interest Rate Swap	26/02/2021	26/02/2021 / 26/02/2026	€ 23.692,00

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.

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 di non aver ricevuto contributi così come evidenziato nella sezione consultabile e di libero accesso sul sito "Aiuti di Stato"

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 l'utile d'esercizio di euro 1.169.930,49 alla riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario 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 31/12/2022 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

Settimo Torinese, 27/04/2023

In originale firmato digitalmente da

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

(Vanda Conti)

e