E'-COMUNE SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DANTE 44 NUORO NU
Codice Fiscale	01546150911
Numero Rea	NU-110072
P.I.	01546150911
Capitale Sociale Euro	100.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	381100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	4.656	733
5) avviamento	12.277	-
7) altre	79.459	19.620
Totale immobilizzazioni immateriali	96.392	20.353
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	3.900	3.900
2) impianti e macchinario	549.983	229.327
3) attrezzature industriali e commerciali	666.368	70.542
4) altri beni	829.111	318.697
Totale immobilizzazioni materiali	2.049.362	622.466
Totale immobilizzazioni (B)	2.145.754	642.819
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	20.526	16.024
Totale rimanenze	20.526	16.024
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	711.828	578.453
Totale crediti verso clienti	711.828	578.453
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	188.917	129.445
Totale crediti tributari	188.917	129.445
5-ter) imposte anticipate	47	-
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	24.117	23.812
esigibili oltre l'esercizio successivo	26.985	21.680
Totale crediti verso altri	51.102	45.492
Totale crediti	951.894	753.390
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.334.329	273.405
3) danaro e valori in cassa	775	-
Totale disponibilità liquide	1.335.104	273.405
Totale attivo circolante (C)	2.307.524	1.042.819
D) Ratei e risconti	27.158	10.617
Totale attivo	4.480.436	1.696.255
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	36.411	36.292
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	327.696	326.631
Totale altre riserve	327.696	326.631
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.882	1.182

Totale patrimonio netto	466.989	464.105
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	2.908	589
Totale fondi per rischi ed oneri	2.908	589
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.750	30
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.443.601	150.000
Totale debiti verso banche	2.449.351	150.030
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	97.200	97.200
Totale acconti	97.200	97.200
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	952.415	494.123
Totale debiti verso fornitori	952.415	494.123
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	85.459	114.521
Totale debiti tributari	85.459	114.521
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	179.768	166.882
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	179.768	166.882
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	172.245	208.805
Totale altri debiti	172.245	208.805
Totale debiti	3.936.438	1.231.561
E) Ratei e risconti	74.099	-
Totale passivo	4.480.434	1.696.255

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.311.314	5.324.401
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	8.161	7.927
altri	4.816	2.404
Totale altri ricavi e proventi	12.977	10.331
Totale valore della produzione	5.324.291	5.334.732
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	546.655	533.942
7) per servizi	921.822	845.248
8) per godimento di beni di terzi	471.610	787.435
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.230.858	2.203.926
b) oneri sociali	857.537	745.309
c) trattamento di fine rapporto	81.066	136.545
e) altri costi	-	940
Totale costi per il personale	3.169.461	3.086.720
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	23.810	1.313
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	88.815	24.744
Totale ammortamenti e svalutazioni	112.625	26.057
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(4.502)	(16.024)
14) oneri diversi di gestione	30.314	46.226
Totale costi della produzione	5.247.985	5.309.604
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	76.306	25.128
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	40	7
Totale proventi diversi dai precedenti	40	7
Totale altri proventi finanziari	40	7
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	48.989	2.293
Totale interessi e altri oneri finanziari	48.989	2.293
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(48.949)	(2.286)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	27.357	22.842
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	24.521	21.660
imposte differite e anticipate	(47)	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	24.474	21.660
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.882	1.182

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.882	1.182
Imposte sul reddito	24.474	21.660
Interessi passivi/(attivi)	48.949	2.286
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	76.305	25.128
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	2.319	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	-	26.057
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	136.545
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.319	162.602
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	78.624	187.730
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(4.502)	(16.024)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(133.375)	(95.928)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	458.292	118.045
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(16.541)	(3.112)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	74.099	(3.362)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(117.865)	199.731
Totale variazioni del capitale circolante netto	260.108	199.350
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	338.732	387.080
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(48.949)	(2.286)
(Imposte sul reddito pagate)	(24.474)	(21.660)
(Utilizzo dei fondi)	-	(5.411)
Altri incassi/(pagamenti)	-	(136.545)
Totale altre rettifiche	(73.423)	(165.902)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	265.309	221.178
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-	(549.136)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(20.199)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-	(569.335)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	5.720	30
Accensione finanziamenti	2.293.601	150.000
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	2.299.321	150.030
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	2.564.630	(198.127)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	273.405	466.483
Danaro e valori in cassa	-	5.049
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	273.405	471.532
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	1.334.329	273.405
Danaro e valori in cassa	775	-
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.335.104	273.405

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2021.

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.

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. Ai sensi dell'art. 2423-bis, comma 1, punto 1-bis del codice civile, 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, 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
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	3 esercizi
Avviamento	18 esercizi
Altre immobilizzazioni immateriali	5 esercizi

La società non 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.

I beni immateriali generati internamente sono rilevati al costo di fabbricazione comprendente tutti i costi direttamente imputabili ai beni 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 e/o di produzione, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del valore recuperabile. Il costo di produzione corrisponde all'insieme di tutti i costi di fabbricazione sostenuti fino all'entrata in funzione del bene, sia che si tratti di costi ad esso direttamente riferibili, sia che si tratti di costi relativi a lavorazioni comuni per la quota ragionevolmente ad esso imputabile.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.

Secondo il principio contabile OIC 16, l'ammortamento civilistico delle immobilizzazioni materiali deve assicurare la razionale e sistematica imputazione del valore dei cespiti durante la stimata vita utile.

Proprio nel rispetto del suddetto enunciato l'organo amministrativo è giunto nella determinazione di applicare alla categoria degli automezzi (Autocarri strumentali) un coefficiente di ammortamento del 10% prevedendo per gli stessi (quale dato di comune esperienza), una vita utile non inferiore ai 10 anni.

Resta ovviamente inteso che detto criterio di ammortamento sarà riesaminato qualora non più rispondente alle attuali condizioni previste nel piano di ammortamento ovvero qualora siano intervenuti cambiamenti tali da richiedere una modifica nella vita utile di tali cespiti.

La società non 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.

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

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice

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.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono state iscritte al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

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

Il costo di produzione comprende i costi diretti ed i costi indiretti sostenuti nel corso della produzione e necessari per portare le rimanenze di magazzino nelle condizioni e nel luogo attuali, per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto relativa al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato. Considerata la significatività del periodo di produzione, ai costi di produzione sono stati aggiunti gli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione, interna o presso terzi; gli stessi sono comunque stati capitalizzati entro il limite del valore realizzabile del bene desumibile dall'andamento del mercato.

Materie prime, sussidiarie e di consumo

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo che presentano caratteristiche eterogenee e non sono tra loro scambiabili è stato calcolato a costi specifici, ovvero attribuendo ai singoli beni i costi specificatamente sostenuti per gli stessi. 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.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante non 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 realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

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.

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 risconti relativi a premi assicurativi sugli automezzi e canoni d'uso delle licenze software 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.

Debiti

I debiti non 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.

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 risconti relativi a quota parte dei contributi Bonus Sud e investimenti in beni materiali ex Legge 178 /2020 tabella acqusiti generici 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, attivo

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

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

La voce in bilancio è costa da software capitalizzato per € 9.200,00, Avviamento per € 13.000,00 e spese di manutenzione da ammortizzare per € 100.048,20.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 23.810,09, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 96.391,59

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.200	-	20.200	22.400
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.467	-	580	2.047
Valore di bilancio	733	-	19.620	20.353
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	7.000	13.000	79.848	99.848
Ammortamento dell'esercizio	3.078	723	20.010	23.811
Totale variazioni	3.922	12.277	59.838	76.037
Valore di fine esercizio				
Costo	9.200	13.000	100.048	122.248
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.544	723	20.589	25.856
Valore di bilancio	4.656	12.277	79.459	96.392

Immobilizzazioni materiali

La voce in bilancio è costituita da impianti di condizionamento, idrotermosanitari, altri impianti e macchinari, attrezzature, mobili e arredi, macchine d'ufficio e automezzi

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 2.172.959,71; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 123.597,99.

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	3.900	230.575	72.515	350.260	657.250

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	1.248	1.973	31.563	34.784
Valore di bilancio	3.900	229.327	70.542	318.697	622.466
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	335.370	622.070	558.269	1.515.709
Ammortamento dell'esercizio	-	14.714	26.245	47.856	88.815
Totale variazioni	-	320.656	595.825	510.413	1.426.894
Valore di fine esercizio					
Costo	3.900	565.945	694.585	908.529	2.172.959
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	15.962	28.217	79.418	123.597
Valore di bilancio	3.900	549.983	666.368	829.111	2.049.362

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

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
Materie prime, sussidiarie e di consumo	16.024	4.502	20.526
Totale rimanenze	16.024	4.502	20.526

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	578.453	133.375	711.828	711.828	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	129.445	59.472	188.917	188.917	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	47	47		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	45.492	5.610	51.102	24.117	26.985
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	753.390	198.504	951.894	924.862	26.985

Nella seguente tabella si elencano i crediti v/altri

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
verso altri									

	Anticipi a fornitori terzi	3.721	6.022	-	-	9.743	-	3.721-	100-
	Depositi cauzionali per utenze	-	512	-	-	207	305	305	-
	Depositi cauzionali vari	21.680	5.000	-	-	-	26.680	5.000	23
	Crediti verso emittenti carte di credito	764	2.867	-	-	3.113	518	246-	32-
	Crediti vari v/terzi	18.636	-	-	-	13.000	5.636	13.000-	70-
	Personale c /arrotondamenti	-	10	-	-	10	-	-	-
	INAIL c/anticipi	-	9.710	-	-	4.420	5.290	5.290	-
	Banche c/partite attive da liquidare	7	30	-	-	7	30	23	329
	Fornitori terzi Italia	685	26.755	-	210	18.413	8.817	8.132	1.187
	INAIL dipendenti /collaboratori	-	100.813	23.268-	-	73.718	3.827	3.827	-
	Arrotondamento	-					1-	1-	
	Totale	**45.493**	**151.719**	**23.268-**	**210**	**122.631**	**51.102**	**5.609**	

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	Regionale	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	711.828	711.828
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	127.201	188.917
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	47
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	24.117	51.102
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	863.146	951.894

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	273.405	1.060.924	1.334.329
Denaro e altri valori in cassa	-	775	775
Totale disponibilità liquide	273.405	1.061.699	1.335.104

Ratei e risconti attivi

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

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
RATEI E RISCONTI		
	Risconti attivi	27.158
	Totale	**27.158**

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
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	100.000	-	-		100.000
Riserva legale	36.292	1	118		36.411
Altre riserve					
Varie altre riserve	326.631	1	1.064		327.696
Totale altre riserve	326.631	1	1.064		327.696
Utile (perdita) dell'esercizio	1.182	(1.182)	-	2.882	2.882
Totale patrimonio netto	464.105	(1.180)	1.182	2.882	466.989

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve	327.696
Totale	327.696

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
Capitale	100.000	Capitale	B	100.000
Riserva legale	36.411	Utili	A;B	36.411
Altre riserve				
Varie altre riserve	327.696	Utili	D	327.696
Totale altre riserve	327.696	Utili	D	327.696
Totale	464.107			464.107
Quota non distribuibile				464.107

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	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Altre riserve	327.696	Utili	D	327.696
Totale	327.696			

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

Fondi per rischi e oneri

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

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	589	589
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	2.319	2.319
Totale variazioni	2.319	2.319
Valore di fine esercizio	2.908	2.908

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	150.030	2.299.321	2.449.351	5.750	2.443.601
Acconti	97.200	-	97.200	97.200	-
Debiti verso fornitori	494.123	458.292	952.415	952.415	-
Debiti tributari	114.521	(29.062)	85.459	85.459	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	166.882	12.886	179.768	179.768	-
Altri debiti	208.805	(36.560)	172.245	172.245	-
Totale debiti	1.231.561	2.704.877	3.936.438	1.492.837	2.443.601

Debiti verso banche

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

Voce	Debiti per conto corrente	Debiti per finanziamenti a breve termine	Debiti per finanziamenti a lungo termine	Totale
4)	1.501	4.249	2.443.601	2.449.351

Altri debiti

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
Altri debiti		
	Debiti v/fondi previdenza complementare	4.240
	Debiti v/amministratori	5.259
	Sindacati c/ritenute	1.373
	Debiti per trattenute c/terzi	3.004
	Anticipi da amministratore	21
	Personale c/retribuzioni	158.349
	Arrotondamento	(1)
	Totale	**172.245**

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	Nazionale	Totale
Debiti verso banche	2.449.351	2.449.351
Acconti	97.200	97.200
Debiti verso fornitori	952.415	952.415
Debiti tributari	85.459	85.459
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	179.768	179.768
Altri debiti	172.245	172.245
Debiti	3.936.438	3.936.438

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	2.449.351	2.449.351
Acconti	97.200	97.200
Debiti verso fornitori	952.415	952.415
Debiti tributari	85.459	85.459
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	179.768	179.768
Altri debiti	172.245	172.245
Totale debiti	3.936.438	3.936.438

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.

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
RATEI E RISCONTI		
	Risconti passivi bonus sud	16.131
	Risconti passivi 4.0 NO TAB A	57.968
	Totale	**74.099**

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

Voce	Descrizione	Dettaglio	2021
1)	*Ricavi delle vendite e delle prestazioni*		
		Canoni per prestazioni	5.307.280
		Soprav.attiv.imp.da ricavi es.precedenti	4.034
		Totale	**5.311.314**
	Contributi in conto esercizio		
		Contributi c/esercizio imp.solo IRAP	8.161
		Totale	**8.161**
	Ricavi e proventi diversi		
		Contributi c/impianti non imponibili	3.076
		Contributi in conto impianti	744
		Arrotondamenti attivi diversi	17
		Risarcim.danni per eventi accidentali	980
		Arrotondamento	(1)
		Totale	**4.816**

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.

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.

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.

Voce	Descrizione	Dettaglio	2021
6)	*Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci*		
		Acquisti materiali di consumo	178
		Acq.beni materiali per produz. servizi	216
		Acq.materiali di consumo (att.servizi)	142.412
		Acquisto beni strument.inf.516,46 ded.	1.942
		Acq.beni strum.inf.516,46 tel.fissa/mob.	1.018
		Attrezzatura minuta	660
		Indumenti da lavoro	22.208
		Acquisto dispositivi di sicurezza	6.708
		Materiale vario di consumo	21.233
		Sop.pass.inded.no IRAP acq.ev.str/es.pr.	4.047
		Carburanti e lubrificanti automezzi	346.033
		Totale	**546.655**
7)	*Costi per servizi*		
		Lavorazioni di terzi (att.servizi)	233.856
		Altri servizi per la produzione	37.680
		Acq.servizi diversi (attiv.di servizi)	44
		Trasporti su acquisti	20
		Trasporti di terzi (attività servizi)	290
		Spese telefoniche ordinarie	4.144
		Energia elettrica	1.535
		Acqua potabile	6.042
		Pulizia locali	10.392
		Spese manutenzione attrezzature proprie	1.577
		Altre spese manutenzione beni propri	3.850
		Canoni manut.impianti e macchin.di terzi	2.310
		Spese manut.su immobili di terzi	6.831
		Premi di assicurazione automezzi	63.554
		Spese manutenzione automezzi propri	284
		Spese manutenzione automezzi di terzi	177.359

		Consulenze ammin.e fiscali (ordinarie)	111.621
		Consulenze tecniche	5.000
		Consulenze legali	5.894
		Consulenze marketing e pubblicitarie	4.575
		Consulenze afferenti diverse	10.916
		Rimb.spese lavorat.autonomi afferenti	349
		Contrib.cassa previd.lav.aut.affer.	292
		Contr.cassa prev.cons.ammin.fisc.(ordin)	4.465
		Lav.aut.occas/assoc.in partecip.affer.	6.250
		Compensi amministr.non soci co.co.co	101.214
		Contrib.previd.ammin.non soci co.co.co	21.025
		Acc.to TFM ammin. non soci co.co.co ded.	2.319
		INAIL amministratori co.co.co soci SC	556
		Pubblicità, inserz. e affissioni ded.	27.437
		Spese per alberghi e ristoranti(no rappr.)	844
		Sp.alberghi,rist(rappr.con limite ricavi)	413
		Spese di viaggio	911
		Spese rappres.deduc.(con limite ricavi)	79
		Spese postali	54
		Altre spese amministrative	5.531
		Premi di assicuraz.non obblig.deducibili	470
		Premi di assicurazioni obbligatorie	8.579
		Servizi di vigilanza	17.035
		Servizi smaltimento rifiuti	1.600
		Ricerca, formazione e addestramento	5.549
		Servizi di terzi mensa aziendale	21.425
		Commissioni e spese bancarie	7.651
		Totale	**921.822**
8)	*Costi per godimento di beni di terzi*		
		Canoni locazione immobili deducibili	73.043
		Can./spese access.noleg.veicoli deduc.	232.131
		Canoni noleggio impianti e macchinari	33.090
		Canoni noleggio attrezzature	127.177
		Canoni per utilizzo licenze software	6.169
		Totale	**471.610**
a)	*Salari e stipendi*		
		Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	2.230.858
		Totale	**2.230.858**
b)	*Oneri sociali*		
		Contributi INPS dipendenti ordinari	689.257

		Contrib.altri enti previd/ass.dip.ordin.	42.638
		Contrib.altri enti previd/ass.apprend.	54.893
		Premi INAIL	69.876
		Sopr.pass.ind.oneri soc.ev.str/es.prec.	872
		Arrotondamento	1
		Totale	**857.537**
c)	*Trattamento di fine rapporto*		
		Quote TFR dipend.ordin.(tesoreria INPS)	81.066
		Totale	**81.066**
a)	*Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali*		
		Amm.to civil.dir.brev.ind.e util.op.ing.	11
		Amm.to civilistico avviamento	723
		Amm.to civilistico software capitalizz.	3.066
		Amm.to civil.spese manut.da ammort.	20.010
		Totale	**23.810**
b)	*Ammortamento delle immobilizzazioni materiali*		
		Amm.civilistico imp.di condizionamento	143
		Amm.civilistico imp.idrotermosanitari	132
		Amm.to civilistico impianti specifici	512
		Amm.to civil.altri impianti e macchinari	13.928
		Amm.to civil.attr.spec.ind.comm.agric.	26.245
		Amm.to civilistico mobili e arredi	419
		Amm.to civil.mobili e macchine da uffic.	504
		Amm.to civil.macch.d'ufficio elettron.	2.162
		Amm.to civilistico automezzi	44.542
		Amm.to civilistico altri beni materiali	229
		Arrotondamento	(1)
		Totale	**88.815**
11)	*Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci*		
		Rim.finali mat.prime,sussid.e di consumo	(20.526)
		Rim.iniz.mat.prime, sussid.e di consumo	16.024
		Totale	**(4.502)**
14)	*Oneri diversi di gestione*		
		Altre spese automezzi	5.423
		Omaggi con val.unit.inf.lim.art.108 c.2	2.308
		Valori bollati	32
		Diritti camerali	597
		Imposta di registro e concess. govern.	1.110
		Altre imposte e tasse indirette ded.	1.146

	Imposta di bollo	335
	Spese, perdite e sopravv.passive deduc.	1.926
	Spese, perdite e sopravv.passive inded.	306
	Sanzioni, penalità e multe	11.316
	Contributi associativi versati	1.000
	Cancelleria varia	2.402
	Arrotondamenti passivi diversi	68
	Penalità e risarcimenti passivi	1.347
	Costi e spese diverse	1.000
	Arrotondamento	(2)
	Totale	**30.314**

Proventi e oneri finanziari

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

Voce	Descrizione	Dettaglio	2021
	Proventi diversi dai precedenti da altre imprese		
		Interessi attivi su c/c bancari	40
		Totale	**40**
	Interessi ed altri oneri finanziari verso altre imprese		
		Interessi passivi bancari	4.249
		Commissioni bancarie su finanziamenti	9.100
		Interessi passivi su mutui	27.589
		Inter.pass.per dilaz. pagamento imposte	8.051
		Totale	**48.989**

Composizione dei proventi da partecipazione

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

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 ed a altre fattispecie.

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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 riferimento all'IRES e all'IRAP.

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate:

- 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.

	Ammontare differenze (es. precedente)	Effetto fiscale (es. precedente)	Ammontare differenze (es. corrente)	Effetto fiscale (es. corrente)
Imposte anticipate				
Amm.to indeduc. beni mobili strum.imposte anticipate IRES		-	195	47
Totale imposte anticipate		*-*	*195*	*47*
Imposte differite				
Totale imposte differite		*-*	*-*	*-*
Imposte anticipate su perdite ed eccedenza ACE				
- dell'esercizio			-	-
- degli esercizi precedenti			-	-
Differenze temporanee imponibili/deducibili nette		-	195	47
Effetto netto sul risultato d'esercizio			-	47
Effetto netto sul patrimonio netto		-	-	-
Differenze temporanee escluse dal calcolo delle imposte anticipate				

Differenze temporanee escluse dal calcolo delle imposte differite

Inoltre, conformemente a quanto previsto dal Principio Contabile OIC n. 25, viene riportato il dettaglio della riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal Bilancio e l'onere fiscale teorico.

	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte	27.357	
Aliquota teorica (%)	24,00	
Imposta IRES	6.566	
Saldo valori contabili IRAP		3.245.767
Aliquota teorica (%)		2,93
Imposta IRAP		95.101
Differenze temporanee imponibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
Totale differenze temporanee imponibili	*-*	*-*
Differenze temporanee deducibili		
- Incrementi	195	-
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	*-*	*-*
Totale differenze temporanee deducibili	*195*	*-*
Var.ni permanenti in aumento	*18.910*	*134.855*
Var.ni permanenti in diminuzione	*33.278*	*3.076*
Totale imponibile	13.184	3.377.546
Utilizzo perdite esercizi precedenti	-	
Altre variazioni IRES	-	
Valore imponibile minimo	-	-
Deduzione ACE/Start-up/Erogaz.terzo settore	-	
Altre deduzioni rilevanti IRAP		*2.648.651*
Totale imponibile fiscale	13.184	728.895
Totale imposte correnti reddito imponibile	3.164	21.357
Detrazioni / I rata acconto figurativo (solo IRAP)	-	-
Imposta netta	3.164	21.357
Aliquota effettiva (%)	11,57	0,66

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 nonchè 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
Impiegati	3
Operai	72
Totale Dipendenti	75

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	101.214

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.

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

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

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.

Nonostante il perdurare della pandemia Covid-19 la società, nei primi mesi dell'esercizio successivo, non ha subito impatti di natura eccezionale e prosegue l'attività nel rispetto delle normative in vigore, atte al contenimento del contagio e della diffusione del virus.

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

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.

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

INCENTIVO	IMPORTO	TIPO SOVVENZIONE	Soggetto erogante	Incasso
	€ 61.555,00			2021

esenzioni fiscali e crediti d'imposta adottati a seguito della crisi economica causata dall'epidemia di COVID-19 [con modifiche derivanti dalla decisione SA. 62668 e dalla decisione C(2022) 171 final su SA 101076)		Decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34, convertito con modificazioni in legge 17 luglio 2020, n. 77, recante: «Misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia, nonche' di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19» ART. 24.	Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento delle Finanze - Direzione Rapporti fiscali europei e internazionali	

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 ammontante ad € 2.882,45:

euro 288,25 alla riserva "Fondo Sviluppo nuovi Investimenti e/o rinnovo beni mobili e immobili";

euro 288,25 alla riserva "Fondo esigenze straordinarie e impreviste";

euro 288,25 alla riserva "Fondo per il sostegno alle attivitaà sociali e culturali in materia di tutela dell'ambiente";

- euro 2.017,70 al fondo riduzione tassa smaltimento rifiuti solidi urbani del Comune di Nuoro.

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 /2021 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

NUORO, 30/03/2022

Firmato

L'amministratore Unico

Paolo Raffaele Tuffu