

EUTEN SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	00186 ROMA (RM) VIA ANGELO BRUNETTI N. 60
Codice Fiscale	01246780553
Numero Rea	RM 1627181
P.I.	01246780553
Capitale Sociale Euro	50000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	ALTRE ATTIVITA' DEI SERVIZI CONNESSI ALLE TECNOLOGIE DELL'INFORMATICA NCA (620909)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	IMPERIUM HOLDING SRL
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	IMPERIUM HOLDING SRL
Paese della capogruppo	ITALIA (I)

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.517	1.096
II - Immobilizzazioni materiali	1.866	1.983
Totale immobilizzazioni (B)	3.383	3.079
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	733.973	520.245
esigibili oltre l'esercizio successivo	15.480	155
imposte anticipate	3.477	-
Totale crediti	752.930	520.400
IV - Disponibilità liquide	170.415	187.491
Totale attivo circolante (C)	923.345	707.891
D) Ratei e risconti	21.274	9.740
Totale attivo	948.002	720.710
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
IV - Riserva legale	7.969	3.539
VI - Altre riserve	53.118 ⁽¹⁾	28.945
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	77.476	88.600
Totale patrimonio netto	188.563	171.084
B) Fondi per rischi e oneri	1.504	1.504
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	29.891	22.018
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	676.536	521.545
esigibili oltre l'esercizio successivo	46.949	-
Totale debiti	723.485	521.545
E) Ratei e risconti	4.559	4.559
Totale passivo	948.002	720.710

(1)

Altre riserve	31/12/2021	31/12/2020
Riserva straordinaria	53.119	28.945

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	793.728	619.789
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	27.057	8.624
altri	1.973	14.206
Totale altri ricavi e proventi	29.030	22.830
Totale valore della produzione	822.758	642.619
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.561	1.324
7) per servizi	507.407	348.246
8) per godimento di beni di terzi	22.283	23.625
9) per il personale		
a) salari e stipendi	140.484	59.766
b) oneri sociali	30.023	14.727
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	8.222	24.285
c) trattamento di fine rapporto	7.873	6.388
e) altri costi	349	17.897
Totale costi per il personale	178.729	98.778
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.628	5.467
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	379	4.654
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.249	813
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.628	5.467
12) accantonamenti per rischi	-	1.504
14) oneri diversi di gestione	10.608	50.332
Totale costi della produzione	727.216	529.276
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	95.542	113.343
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	24
Totale proventi diversi dai precedenti	-	24
Totale altri proventi finanziari	-	24
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.753	2.067
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.753	2.067
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.753)	(2.043)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	91.789	111.300
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	17.790	23.900
imposte differite e anticipate	(3.477)	(1.200)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	14.313	22.700
21) Utile (perdita) dell'esercizio	77.476	88.600

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 77.476.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio. Le ragioni che hanno giustificato tale dilazione sono costituite dalla necessità di definire i rapporti tra le diverse società del gruppo, in considerazione della riorganizzazione attuata dal gruppo di società di cui la Euten Srl fa parte.

Attività svolte

La vostra Società svolge la propria attività nel settore dei servizi alla pubblica amministrazione, con specializzazione nella gestione del procedimento sanzionatorio per le infrazioni commesse da soggetti residenti all'estero.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Lo scorso esercizio è stato fortemente caratterizzato dalla rapida diffusione dell'infezione da SARS Covid-19. Nell'esercizio 2021, l'economia nazionale e internazionale è stata ancora pesantemente minata dall'ampia diffusione dell'infezione da SARS Covid-19, anche se, a partire da metà anno, si sono scorti dei segnali di ripresa confortanti.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua dipendente dalla loro durata.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126 /2020), come modificato dal DL 228/2021 (convertito dalla Legge 15/2022), che ha esteso tale facoltà all'esercizio successivo a quello in corso al 15/8/2020.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Impianti e macchinari	25%, 30%
Attrezzature	15 %
Altri beni	12%, 15%, 20%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Anche per ciò che attiene alle immobilizzazioni materiali, la società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dal DL 228/2021 (convertito dalla Legge 15/2022), che ha esteso tale facoltà all'esercizio successivo a quello in corso al 15/8/2020.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

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

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	43.809	50.126	93.935
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	42.713	48.143	90.856
Valore di bilancio	1.096	1.983	3.079
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	800	2.132	2.932
Ammortamento dell'esercizio	379	2.249	2.628
Totale variazioni	421	(117)	304
Valore di fine esercizio			
Costo	44.609	52.258	96.867
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	43.092	50.392	93.484
Valore di bilancio	1.517	1.866	3.383

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.517	1.096	421

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	43.809	43.809
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	42.713	42.713
Valore di bilancio	1.096	1.096
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	800	800
Ammortamento dell'esercizio	379	379
Totale variazioni	421	421
Valore di fine esercizio		

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo	44.609	44.609
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	43.092	43.092
Valore di bilancio	1.517	1.517

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.866	1.983	(117)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	29.155	20.971	50.126
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	29.155	18.988	48.143
Valore di bilancio	-	1.983	1.983
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	2.132	2.132
Ammortamento dell'esercizio	-	2.249	2.249
Totale variazioni	-	(117)	(117)
Valore di fine esercizio			
Costo	29.155	23.103	52.258
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	29.155	21.237	50.392
Valore di bilancio	-	1.866	1.866

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
752.930	520.400	232.530

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	520.400	59.077	579.477	579.477	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	112.180	112.180	112.180	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	1.691	1.691	1.691	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	55.644	55.644	40.164	15.480
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	3.477	3.477		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	461	461	461	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	520.400	232.530	752.930	733.973	15.480

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato. I crediti sono, quindi, valutati al valore di presumibile realizzo.

I crediti verso imprese controllanti sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Sercom Srl	57.972
LaBconsulenze Srl	54.208

Tra i crediti di natura tributaria sono iscritti € 22.690 relativi a credito d'imposta ricerca e sviluppo, relativi a progetti realizzati dalla società con attività svolte in parte intra muros e in parte extra muros. Sono iscritti, altresì, crediti d'imposta per € 4.367 relativi ad attività di formazione (4.0) effettuata nell'esercizio.

Le imposte anticipate sono relative a differenze temporanee deducibili, per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	579.477	579.477
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	112.180	112.180
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.691	1.691
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	55.644	55.644
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	3.477	3.477
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	461	461
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	752.930	752.930

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
170.415	187.491	(17.076)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	185.597	(18.449)	167.148
Denaro e altri valori in cassa	1.894	1.373	3.267
Totale disponibilità liquide	187.491	(17.076)	170.415

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
21.274	9.740	11.534

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	9.740	11.534	21.274
Totale ratei e risconti attivi	9.740	11.534	21.274

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
188.563	171.084	17.479

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	50.000	-	-		50.000
Riserva legale	3.539	4.430	-		7.969
Altre riserve					
Riserva straordinaria	28.945	84.174	60.000		53.119
Varie altre riserve	-	(1)	-		(1)
Totale altre riserve	28.945	84.173	60.000		53.118
Utile (perdita) dell'esercizio	88.600	(88.600)	-	77.476	77.476
Totale patrimonio netto	171.084	3	60.000	77.476	188.563

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Totale	(1)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	50.000	B
Riserva legale	7.969	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	53.119	A,B,C,D
Varie altre riserve	(1)	
Totale altre riserve	53.118	
Totale	111.087	

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	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	
	-	A,B,C,D
Totale	(1)	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente					
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni	50.000	3.539	28.945		82.484
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				88.600	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	50.000	3.539	28.945	88.600	171.084
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni		4.430	84.173	(88.600)	3
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi			60.000		60.000
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				77.476	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	50.000	7.969	53.118	77.476	188.563

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.504	1.504	

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
29.891	22.018	7.873

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	22.018
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	7.873
Totale variazioni	7.873
Valore di fine esercizio	29.891

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
723.485	521.545	201.940

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	-	32.429	32.429	2.429	30.000	15.522
Debiti verso fornitori	-	336.182	336.182	336.182	-	-
Debiti verso controllanti	-	112.662	112.662	112.662	-	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	3.777	3.777	3.777	-	-
Debiti tributari	-	131.309	131.309	114.360	16.949	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	5.255	5.255	5.255	-	-
Altri debiti	521.545	(419.674)	101.871	101.871	-	-
Totale debiti	521.545	201.940	723.485	676.536	46.949	15.522

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2021, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

I debiti verso imprese controllanti sono per € 53.406 verso LaBconsulenze Srl (debiti di natura commerciale) e per Euro 60.000 verso la Ser.Com. Srl (dividendi deliberati da distribuire).

La voce "Debiti tributari" accoglie, oltre ai debiti per imposte dell'esercizio, anche debiti pregressi in corso di rateizzazione.

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

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	15.522	723.485	723.485

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	32.429	32.429
Debiti verso fornitori	336.182	336.182
Debiti verso controllanti	112.662	112.662
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	3.777	3.777
Debiti tributari	131.309	131.309
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.255	5.255
Altri debiti	101.871	101.871
Totale debiti	723.485	723.485

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
4.559	4.559	

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	4.559	4.559
Totale ratei e risconti passivi	4.559	4.559

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
822.758	642.619	180.139

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	793.728	619.789	173.939
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	29.030	22.830	6.200
Totale	822.758	642.619	180.139

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	793.728
Totale	793.728

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	793.728
Totale	793.728

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
727.216	529.276	197.940

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	5.561	1.324	4.237
Servizi	507.407	348.246	159.161

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Godimento di beni di terzi	22.283	23.625	(1.342)
Salari e stipendi	140.484	59.766	80.718
Oneri sociali	30.023	14.727	15.296
Trattamento di fine rapporto	7.873	6.388	1.485
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	349	17.897	(17.548)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	379	4.654	(4.275)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	2.249	813	1.436
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi		1.504	(1.504)
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	10.608	50.332	(39.724)
Totale	727.216	529.276	197.940

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(3.753)	(2.043)	(1.710)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti		24	(24)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(3.753)	(2.067)	(1.686)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(3.753)	(2.043)	(1.710)

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
14.313	22.700	(8.387)

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:	17.790	23.900	(6.110)
IRES	13.486	19.013	(5.527)
IRAP	4.304	4.887	(583)
Imposte differite (anticipate)	(3.477)	(1.200)	(2.277)
IRES	(3.477)	(1.200)	(2.277)
IRAP			
Totale	14.313	22.700	(8.387)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata.

Fiscalità differita / anticipata

Non sono state calcolate imposte differite, in assenza dei presupposti previsti dalla legge.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte e anticipate sono relative a compensi amministratori non corrisposti.

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	24,00%

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	3	6	-3
Operai	1		1
Altri	1		1
Totale	5	6	-1

	Numero medio
Impiegati	3
Operai	1
Altri dipendenti	1
Totale Dipendenti	5

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

	Amministratori
Compensi	700

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, sono state concluse a condizioni normali di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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

La vostra società appartiene al Gruppo che fa capo alla Imperium Holding Srl, che esercita l'attività di direzione e coordinamento.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.). Segnaliamo, peraltro, che la Imperium Holding non redige il bilancio consolidato ed è stata costituita nell'anno 2020, acquisendo il controllo del Gruppo dal 15 gennaio 2021.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	
B) Immobilizzazioni	1.186	-
C) Attivo circolante	13.006	-
Totale attivo	14.192	-
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	10.000	-
Riserve	1	-
Utile (perdita) dell'esercizio	1.907	-
Totale patrimonio netto	11.908	-
D) Debiti	2.284	-
Totale passivo	14.192	-

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	
A) Valore della produzione	3.000	-
B) Costi della produzione	491	-
Imposte sul reddito dell'esercizio	602	-
Utile (perdita) dell'esercizio	1.907	-

Azioni proprie e di società controllanti

La società non ha posseduto nell'esercizio azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

La società non ha acquisito o alienato nell'esercizio azioni proprie e di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si precisa che non ci sono informazioni da rendere sul punto.

Per ciò che attiene ai crediti d'imposta maturati nell'esercizio, si rinvia a quanto esposto a proposito dei crediti tributari.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2021	Euro	77.476
a riserva legale	Euro	2.031
a riserva straordinaria	Euro	75.445

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

Amministratore Unico
Fabrizio Battistoni