

EASYTECH S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	LARGO ADUA 1 - 24128 BERGAMO (BG)
Codice Fiscale	03284110164
Numero Rea	BG 000000364881
P.I.	03284110164
Capitale Sociale Euro	115.000 i.v.
Forma giuridica	SPA
Settore di attività prevalente (ATECO)	465100
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	ITEGRA S.R.L.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	ITEGRA S.R.L.
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	19.221	12.269
II - Immobilizzazioni materiali	619.310	671.354
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.501.000	0
Totale immobilizzazioni (B)	2.139.531	683.623
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	77.928	42.324
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	869.742	731.372
esigibili oltre l'esercizio successivo	92.148	2.222
imposte anticipate	83.127	114
Totale crediti	1.045.017	733.708
IV - Disponibilità liquide	91.019	248.515
Totale attivo circolante (C)	1.213.964	1.024.547
D) Ratei e risconti	278.185	16.762
Totale attivo	3.631.680	1.724.932
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	115.000	85.200
IV - Riserva legale	17.040	14.817
VI - Altre riserve	0	117.258
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	182.728	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	184.512	97.492
Totale patrimonio netto	499.280	314.767
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	127.790	110.566
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.037.523	612.967
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.638.696	508.112
Totale debiti	2.676.219	1.121.079
E) Ratei e risconti	328.391	178.520
Totale passivo	3.631.680	1.724.932

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.110.926	3.001.356
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	14.000	18.459
altri	41.810	12.944
Totale altri ricavi e proventi	55.810	31.403
Totale valore della produzione	3.166.736	3.032.759
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.756.319	1.573.608
7) per servizi	420.901	463.388
8) per godimento di beni di terzi	11.814	13.204
9) per il personale		
a) salari e stipendi	548.269	492.988
b) oneri sociali	135.462	136.551
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	44.331	36.284
c) trattamento di fine rapporto	42.945	36.284
e) altri costi	1.386	0
Totale costi per il personale	728.062	665.823
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	103.153	94.111
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.600	3.090
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	97.553	91.021
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	15.000	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	118.153	94.111
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(35.604)	(5.867)
14) oneri diversi di gestione	41.749	92.819
Totale costi della produzione	3.041.394	2.897.086
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	125.342	135.673
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	29	21
Totale proventi diversi dai precedenti	29	21
Totale altri proventi finanziari	29	21
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	12.062	6.950
Totale interessi e altri oneri finanziari	12.062	6.950
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(12.033)	(6.929)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	113.309	128.744
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	11.810	31.138
imposte differite e anticipate	(83.013)	114
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(71.203)	31.252
21) Utile (perdita) dell'esercizio	184.512	97.492

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

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Spettabile Azionista Unico,
il Bilancio chiuso al 31 dicembre 2021 che sottoponiamo al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, evidenzia un risultato d'esercizio pari a Euro 184.512.

Attività svolte

La vostra Società è una PMI che opera in ambito informatico, che ha per oggetto le seguenti attività:

- Vendita al dettaglio e all'ingrosso di prodotti informatici.
- Progettazione di reti e relativi sistemi di sicurezza, salvataggio dati, hosting, servizi internet service provider, helpdesk e corsi di informatica.

Principi di redazione

Il seguente Bilancio è stato redatto secondo i dettami degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, opportunamente integrati dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità, nella forma abbreviata di cui all'art. 2435 bis del Codice Civile.

Sono state rispettate le clausole generali di costruzione del Bilancio (art. 2423 del Codice civile), i principi di redazione (art. 2423 - bis) e i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426).

La presente Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del Bilancio d'esercizio fornisce tutte le informazioni supplementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta dei fatti aziendali in ottemperanza al postulato della chiarezza del Bilancio.

Il Bilancio di esercizio e la Nota Integrativa sono stati predisposti in unità di euro.

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423 - ter del Codice civile, è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente. Qualora le voci non siano state comparabili, quelle relative all'esercizio precedente sono state adattate fornendo nella Nota Integrativa, per le circostanze rilevanti, i relativi commenti

Il presente bilancio è stato predisposto tenendo conto delle modifiche normative introdotte dal D. Lgs. 139/2015 applicabili a partire dall'esercizio 2016, e del conseguente aggiornamento dei principi contabili OIC.

Detti principi non hanno trovato concreta applicazione.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di chiusura del bilancio) alla produzione di reddito.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che, ai sensi dell'art. 2423, co. 5, Codice civile, impongono di derogare alle disposizioni di legge.

Criteri di valutazione applicati

La valutazione delle voci di Bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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 compensi 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).

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

Deroghe

I criteri utilizzati nella formazione del Bilancio d'esercizio non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del Bilancio del precedente esercizio.

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate conversioni di voci di Bilancio espresse all'origine in moneta diversa dall'Euro.

Criteri adottati nelle singole voci

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono spese aventi utilità pluriennale e sono iscritte al costo effettivamente sostenuto comprensivo degli oneri accessori.

Le quote di ammortamento sono state calcolate in misura costante in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Più precisamente i criteri di ammortamento adottati sono i seguenti:

- costi di impianto e di ampliamento, ammortizzati in 5 esercizi;
- software, ammortizzato in 3 o 5 esercizi;
- spese su beni di terzi, completamente ammortizzati.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisizione, comprensivo degli eventuali oneri accessori di diretta imputazione, rettificata dai rispettivi ammortamenti accumulati.

Gli ammortamenti imputati al conto economico sono stati calcolati in modo sistematico e costante, ridotti al 50% per i beni acquistati nell'esercizio, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della vita utile economico-tecnica stimata dei cespiti. In particolare:

- Fabbricati: 3%
- Impianto fotovoltaico: 9%
- Impianti: 15%
- Autovetture: 25%
- Autocarri: 20%
- Arredamento uffici: 15%
- Macchine elettriche ed elettroniche: 20%

Le immobilizzazioni materiali acquisite attraverso contratti di locazione con patto di riscatto vengono iscritte nell'attivo patrimoniale nell'esercizio in cui viene esercitato il diritto di riscatto.

RIMANENZE DI MAGAZZINO

Le rimanenze di magazzino sono state valutate, in ossequio al disposto di cui all'articolo 2426 del Cod. Civ., al minore tra il costo di acquisto ed il corrispondente valore di realizzazione che emerge dall'andamento del mercato.

Più in particolare, il costo dei beni è stato determinato con l'applicazione del metodo Costo Specifico. Il valore così ottenuto non differisce, in misura apprezzabile, dalla valutazione effettuata a costi correnti.

CREDITI E DEBITI

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo, mentre i debiti sono iscritti al loro valore nominale. Il valore dei crediti risulta esposto al netto degli accantonamenti operati al fondo svalutazione crediti.

I crediti ed i debiti espressi originariamente in valuta estera sono stati iscritti al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio e i relativi utili o perdite su cambi sono stati imputati al Conto Economico.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

RATEI E RISCONTI

Sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi in ragione d'esercizio.

IMPOSTE

Le imposte di competenza dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale, ed in linea con i principi contabili relativi alle imposte differite attive e passive.

In particolare le imposte differite ed anticipate vengono determinate sulla base delle differenze fiscali temporanee originate dalla differenza tra i valori di bilancio attivi e passivi ed i corrispondenti valori ai fini fiscali.

Le imposte anticipate sono iscritte in bilancio solo se esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero, mentre le imposte differite non sono iscritte solo qualora esista una scarsa possibilità che il relativo debito insorga.

Le aliquote fiscali applicate alle imposte differite attive e passive sono quelle risultanti dalla normativa fiscale vigente alla data di redazione del bilancio.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

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 debito corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto di eventuali versamenti destinati ad altre forme previdenziali, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

COSTI E RICAVI

Sono esposti in bilancio secondo i principi della inerenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti.

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 dell'eventuale crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Le voci dell'attivo dello Stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	100.965	944.724	-	1.045.689
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	88.696	273.370		362.066
Valore di bilancio	12.269	671.354	0	683.623
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	12.552	45.509	1.501.000	1.559.061
Ammortamento dell'esercizio	5.600	97.553		103.153
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	85.515	-	-	85.515
Altre variazioni	85.515	-	-	85.515
Totale variazioni	6.952	(52.044)	1.501.000	1.455.908
Valore di fine esercizio				
Costo	28.001	990.233	1.501.000	2.519.234
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.780	370.923		379.703
Valore di bilancio	19.221	619.310	1.501.000	2.139.531

Immobilizzazioni immateriali

Al termine dell'esercizio il valore netto ammonta ad Euro 19.221.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Di seguito vengono indicate la composizione ed i movimenti intervenuti nell'esercizio nelle immobilizzazioni immateriali.

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.150	17.879	80.936	100.965
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.150	5.610	80.936	88.696
Valore di bilancio	-	12.269	-	12.269
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	12.552	-	-	12.552
Ammortamento dell'esercizio	2.510	3.090	-	5.600
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	2.150	2.430	80.936	85.515

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Altre variazioni	2.150	2.430	80.936	85.515
Totale variazioni	10.042	(3.090)	-	6.952
Valore di fine esercizio				
Costo	12.552	15.449	-	28.001
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.510	6.270	-	8.780
Valore di bilancio	10.042	9.179	-	19.221

I costi di impianto ed ampliamento si riferiscono alle spese sostenute in occasione della costituzione della società e di successivi aumenti di capitale, ritenuti di utilità pluriennale in quanto si riferiscono a spese i cui benefici economici si realizzano anche in esercizi successivi a quelli di sostenimento dei costi.

Svalutazioni effettuate nel corso dell'anno (art. 2427, co. 1, n. 3-bis, Codice civile)

Le immobilizzazioni immateriali non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli, non essendo il valore recuperabile inferiore al valore iscritto in contabilità, così come definito dal principio contabile OIC 9.

Rivalutazioni effettuate nel corso dell'anno e totale rivalutazioni alla fine dell'esercizio

Si segnala che sulle immobilizzazioni immateriali non sono state effettuate rivalutazioni.

Immobilizzazioni materiali

Al termine dell'esercizio il valore netto ammonta a 619.310 Euro.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Di seguito vengono indicate la composizione ed i movimenti intervenuti nell'esercizio nelle immobilizzazioni materiali.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	391.957	157.835	394.932	944.724
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	29.757	51.708	191.905	273.370
Valore di bilancio	362.200	106.127	203.027	671.354
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	45.509	45.509
Ammortamento dell'esercizio	10.843	20.978	65.732	97.553
Totale variazioni	(10.843)	(20.978)	(20.223)	(52.044)
Valore di fine esercizio				
Costo	391.957	157.835	440.441	990.233
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	40.600	72.686	257.637	370.923
Valore di bilancio	351.357	85.149	182.804	619.310

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali imputati nell'esercizio, pari a Euro 97.553, sono stati calcolati applicando le aliquote ritenute rappresentative della vita economico-tecnica stimata dei cespiti.

L'incremento della voce "Altre immobilizzazioni materiali" si riferisce all'acquisto di una nuova autovettura aziendale ed all'acquisto di nuova strumentazione informatica.

Il valore dei terreni, iscritti separatamente rispetto agli immobili insistenti sugli stessi, ammonta ad Euro 30.530.

Le immobilizzazioni materiali non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli, non essendo il valore recuperabile inferiore al valore iscritto in contabilità, così come definito dal principio contabile OIC 9.

Non sono state effettuate rivalutazioni nel corso della vita societaria.

Operazioni di locazione finanziaria

Al termine dell'esercizio la società non ha in essere alcun contratto di locazione finanziaria con trasferimento dei rischi e dei benefici in capo al locatario.

Immobilizzazioni finanziarie

Al termine dell'esercizio il valore netto ammonta ad Euro 1.501.000.

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

	Partecipazioni in imprese collegate	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1.500.000	1.500.000	1.000
Totale variazioni	1.500.000	1.500.000	1.000
Valore di fine esercizio			
Costo	1.500.000	1.500.000	1.000
Valore di bilancio	1.500.000	1.500.000	1.000

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
NEXAPP S.R. L.	BERGAMO	04061840163	21.083	161.672	2.065.355	938.798	45,45%	1.500.000
Totale								1.500.000

Il maggior valore del costo d'acquisto rispetto alla frazione del patrimonio netto è giustificata dalle prospettive reddituali della partecipata.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Altri titoli	1.000

Dettaglio del valore degli altri titoli immobilizzati

Descrizione	Valore contabile
n.1000 azioni Rete Fidi Liguria	1.000
Totale	1.000

Attivo circolante

L'attivo circolante, pari al termine dell'esercizio ad Euro 1.213.964, si compone dei seguenti elementi:

- crediti entro l'esercizio: Euro 869.742;
- crediti oltre l'esercizio: Euro 92.148;
- imposte anticipate attive: Euro 83.127;
- disponibilità liquide: Euro 91.019.

Rimanenze

Le merci sono iscritte in base ai costi specifici di acquisto sostenuti nell'esercizio, aumentati di tutti gli oneri di diretta imputazione.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	42.324	35.604	77.928
Totale rimanenze	42.324	35.604	77.928

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti ammontano a complessivi Euro 1.045.017 e sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Non esistono crediti e debiti in valuta estera.

La società non vanta crediti di durata superiore ai cinque anni.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito vengono indicate le variazioni intervenute, per effetto della normale dinamica gestionale, nelle varie voci di credito rispetto all'esercizio precedente, e riportata la composizione dei crediti:

	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	578.431	192.784	771.215	771.215	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	79.136	24.209	103.345	97.647	5.698
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	114	83.013	83.127		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	75.763	11.567	87.330	880	86.450
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	733.708	311.573	1.045.017	869.742	92.148

In particolare:

I crediti verso clienti, iscritti al netto del relativo fondo svalutazione, ammontano ad Euro 771.215.

La movimentazione delle rettifiche di valore per rischi di inesigibilità è analizzabile come segue:

	Art. 106 T.U.	Acc. tassati	Totale
Saldo al 31/12/2020	0	0	0
Utilizzo per perdite	0	0	0
Accantonamento dell'esercizio	3.911	11.089	15.000
Saldo al 31/12/2021	3.911	11.089	15.000

La voce "Crediti tributari" accoglie il credito d'imposta investimenti in beni strumentali, il credito Formazione 4.0 ed il credito R&S, suddiviso entro o oltre l'esercizio a seconda della fruibilità in rate annuali, oltre al credito IRES derivante dal versamento di acconti superiori all'imposta di competenza.

I "Crediti verso altri" oltre l'esercizio sono rappresentati da polizze accantonate per far fronte agli esborsi da liquidazione TFR dipendenti.

Le attività per imposte anticipate ammontano ad Euro 83.127 e sono state iscritte su componenti negativi che saranno deducibili nei prossimi esercizi. Per il dettaglio si rimanda alla sezione relativa alle imposte della presente Nota integrativa.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione geografica dei crediti non risulta significativa tenuto conto che la società opera in ambito nazionale.

Disponibilità liquide

Al termine dell'esercizio ammontano ad Euro 91.019.

Di seguito vengono indicate le variazioni intervenute, per effetto della normale dinamica gestionale, rispetto all'esercizio precedente:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	247.190	(157.842)	89.348
Denaro e altri valori in cassa	1.325	346	1.671
Totale disponibilità liquide	248.515	(157.496)	91.019

Il saldo rappresenta l'effettiva esistenza e consistenza alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi misurano proventi e oneri la cui competenza è rispettivamente anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale.

In particolare i risconti attivi si riferiscono prevalentemente agli interessi passivi sul prestito obbligazionario che sono stati corrisposti interamente in anticipo ma hanno competenza nei vari esercizi compresi tra il 20/09/2021 ed il 20/09/2026. Sono inoltre iscritti risconti attivi su premi di assicurazione, canoni di manutenzione periodica ed assistenza continuativa pagati anticipatamente rispetto alla competenza economica.

Non sussistono, al 31/12, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Non vi è disaggio su prestiti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	8.672	8.672
Risconti attivi	16.762	252.751	269.513
Totale ratei e risconti attivi	16.762	261.423	278.185

Oneri finanziari capitalizzati

Nessun onere finanziario è stato imputato nell'esercizio a valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Le voci del passivo sono classificate in base alla loro origine.

Patrimonio netto

Il Patrimonio Netto al termine dell'esercizio ammonta ad Euro 499.280.

Le relative poste sono esposte al loro valore nominale.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Di seguito vengono indicate le variazioni intervenute, per effetto della normale dinamica gestionale, nelle voci di Patrimonio Netto rispetto all'esercizio precedente.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	85.200	-	29.800	-		115.000
Riserva legale	14.817	2.223	-	-		17.040
Altre riserve						
Riserva straordinaria	117.258	95.269	-	212.527		-
Totale altre riserve	117.258	95.269	-	212.527		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	182.728	-		182.728
Utile (perdita) dell'esercizio	97.492	(97.492)	-	-	184.512	184.512
Totale patrimonio netto	314.767	-	212.528	212.527	184.512	499.280

In data 29.07.2021 con atto a rogito notaio Roberta De Paoli Ambrosi la società ha deliberato la trasformazione in SPA e l'aumento gratuito del capitale sociale da Euro 85.200 a Euro 115.000.

Il capitale sociale è ora composto da numero 23.000 azioni da nominali Euro 5,00 cadauna.

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.

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per altre ragioni
Capitale	115.000	B	115.000		-
Riserva legale	17.040	A B	17.040		-
Altre riserve					
Totale altre riserve	0		-		-
Utili portati a nuovo	182.728	A B C	182.728		70.000
Totale	314.768		314.768		70.000
Quota non distribuibile			148.042		
Residua quota distribuibile			166.726		

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

Al termine dell'esercizio sussistono vincolo di non distribuibilità delle riserve per:

- presenza di Costi di costituzione ed ampliamento capitalizzati per Euro 10.042
- destinazione a riserva legale per Euro 5.960.

Non sussistono ulteriori vincoli nello Statuto sociale agli utilizzi suddetti, per le riserve presenti in Bilancio.

Negli ultimi 3 esercizi sono stati distribuiti dividendi per Euro 70.000.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	110.566
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	41.089
Utilizzo nell'esercizio	12.949
Altre variazioni	(10.916)
Totale variazioni	17.224
Valore di fine esercizio	127.790

L'ammontare finale risulta pienamente capiente in relazione agli obblighi contrattuali e di legge in materia. Al 31 dicembre 2021 risultano in forza 21 dipendenti.

Debiti

I debiti ammontano a complessivi 2.676.219 e sono rilevati al loro valore nominale.

Non esistono debiti in valuta estera.

Variazioni e scadenza dei debiti

Di seguito vengono indicate le variazioni intervenute, per effetto della normale dinamica gestionale, nelle varie voci di debito rispetto all'esercizio precedente, e riportata la composizione dei debiti:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Obbligazioni	-	1.500.000	1.500.000	300.000	1.200.000
Debiti verso soci per finanziamenti	-	50.000	50.000	-	50.000
Debiti verso banche	688.123	(117.552)	570.571	181.875	388.696
Acconti	111	5.780	5.891	5.891	-
Debiti verso fornitori	325.403	18.833	344.236	344.236	-
Debiti tributari	18.730	33.554	52.284	52.284	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	17.362	9.422	26.784	26.784	-
Altri debiti	71.084	55.370	126.454	126.454	-
Totale debiti	1.121.079	1.555.407	2.676.219	1.037.524	1.638.696

In particolare:

I "debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni, nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Nella voce sono compresi gli importi delle fatture da ricevere e delle note di credito da ricevere.

Nella voce "Debiti tributari" sono iscritti i seguenti debiti verso Erario:

- Erario c/ritenute dipendenti: Euro 4.986;
- Erario c/ritenute lav.autonomi: Euro 72;
- Erario c/IVA: Euro 45.928;
- Erario c/IRAP: Euro 887;
- Erario c/imposta sostitutiva TFR: Euro 501.

Nella voce "Debiti verso istituti previdenziali" sono iscritti i seguenti debiti:

- INPS lav. dipendenti: 15.135 Euro;
- INPS amministratori: 1.747 Euro;
- INPS ferie ROL permessi: 9.648 Euro;
- INAIL: Euro 203.

Nella voce "Altri debiti" gli importi principali si riferiscono ai debiti verso il personale dipendente per gli stipendi di dicembre e per gli oneri differiti.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La suddivisione geografica dei debiti non appare significativa, tenuto conto che la società opera prevalentemente in ambito nazionale.

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

La società non presenta alcun debito assistito da garanzie reali.

La società presenta i seguenti debiti di durata residua inferiore a 5 anni e non assistiti da garanzie reali:

- Finanziamento Unicredit n. 8243097 da originari Euro 150.000, con scadenza 31/10/2023. Il valore residuo al 31.12.2021 ammonta ad Euro 112.502, di cui Euro 38.007 scadente oltre l'esercizio.
- Finanziamento Unicredit n. 7877428 da originari Euro 400.000, con scadenza 30/04/2026. Il valore residuo al 31.12.2021 ammonta ad Euro 251.771, di cui Euro 194.667 scadente oltre l'esercizio.
- Finanziamento Unicredit n. 8387539 da originari Euro 40.000, con scadenza 30/04/2022. Il valore residuo al 31.12.2021 ammonta ad Euro 13.078.
- Finanziamento Unicredit n. 8497315 da originari Euro 25.000, con scadenza 31/05/2026. Il valore residuo al 31.12.2021 ammonta ad Euro 25.000, di cui Euro 21.416 scadente oltre l'esercizio.
- Finanziamento Unicredit n. 8640441 da originari Euro 200.000, con scadenza 31/10/2026. Il valore residuo al 31.12.2021 ammonta ad Euro 168.881, di cui Euro 134.606 scadente oltre l'esercizio.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Nel corso dell'esercizio risulta erogato alla società un finanziamento soci di euro 50.000 che ancorché postergato rispetto agli altri debiti, risulta richiamabile a prima richiesta.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale.

I risconti passivi si riferiscono a servizi fatturati anticipatamente rispetto alla competenza economica (abbonamenti, servizi annuali) che va oltre il 2021.

Non sussistono, al 31/12, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Non vi è aggio su prestiti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	41.291	(40.556)	735
Risconti passivi	137.229	190.427	327.656

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti passivi	178.520	149.871	328.391

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il Conto economico è stato predisposto tenendo conto di seguenti principi:

- suddivisione nelle quattro aree previste dallo schema contenuto nell'art. 2425 Codice civile;
- allocazione dei costi in base alla relativa natura;
- necessità di dare rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato d'esercizio;
- i ricavi e i costi sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.

I ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Non vi sono ricavi e costi relativi ad operazioni in valuta

Non vi sono operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine.

Valore della produzione

Il valore della produzione, pari nell'esercizio a complessivi Euro 3.166.736, è suddivisibile nelle seguenti voci:

- ricavi delle vendite e delle prestazioni: Euro 3.110.926;
- contributi in conto esercizio: Euro 14.000;
- altri ricavi e proventi: Euro 41.810.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La ripartizione dei ricavi per area geografica non risulta significativa, in quanto l'attività si sviluppa prevalentemente in ambito nazionale.

Costi della produzione

I costi della produzione, pari a complessivi Euro 3.041.394, sono così composti:

- costi per materie prime sussidiarie e merci: Euro 1.756.319;
- costi per servizi: Euro 420.901;
- costi per godimento beni di terzi: Euro 11.814;
- costi del personale: Euro 728.062;
- ammortamento immobilizzazioni immateriali: Euro 5.600;
- ammortamento immobilizzazioni materiali: Euro 97.553;
- svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante: Euro 15.000;
- oneri diversi di gestione: Euro 41.749.

Proventi e oneri finanziari

La Società non ha percepito proventi da partecipazioni.

Gli interessi attivi su giacenze di conto corrente bancario ammontano ad Euro 29.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	8.293
Debiti verso banche	3.297
Altri	472
Totale	12.062

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

Nel corso dell'esercizio la società non ha contabilizzato proventi o oneri di entità o incidenza eccezionali.

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

Le imposte correnti sono relative a:

- IRAP per Euro 11.810.

Le imposte anticipate sono iscritte 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.

Nel prospetto che segue vengono evidenziati i dati richiesti dall'art. 2427 c. 1 punto 14 C.C.:

<i>Imposte Anticipate:</i>	Totale diff. temporanee	Aliquota %	Effetto fiscale
Svalutazioni eccedenti	11.089	24%	2.661
Deduzioni inv.PMI innovative	335.274	24%	80.466
Totale Imposte anticipate		Euro	83.127
- di cui IRES		Euro	83.127
- di cui IRAP		Euro	0

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Di seguito vengono riportate le informazioni concernenti il personale, in particolare il numero medio di dipendenti per categoria.

	Numero medio
Impiegati	20
Totale Dipendenti	20

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

Nel corso dell'esercizio sono stati deliberati e corrisposti emolumenti al Consiglio di Amministrazione per Euro 72.000.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Si evidenziano compensi al Collegio Sindacale incaricato anche della revisione legale dei conti per l'importo complessivo di Euro 2.496.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Con atto del 29/07/2021 l'assemblea dei soci ha deliberato l'emissione di un prestito obbligazionario di Euro 1.500.000, fruttifero di interessi al tasso fisso nominale annuo lordo del 4,5%, avente durata sino al 20/09/2026, con ammortamento alla pari in cinque rate annuali, mentre gli interessi sono stati corrisposti interamente in anticipo ai sottoscrittori; le obbligazioni sono negoziate sul mercato "Vienna MTF" della Borsa di Vienna.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non sussistono.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società non ha effettuato operazioni con parti correlate (nell'accezione prevista dall'art. 2427, co. 2, del Codice civile) a condizioni che non si discostano da quelle di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha in corso accordi o altri atti di cui all'art.2427, n. 22-ter, Codice civile, i cui effetti non risultano dallo stato patrimoniale e che potrebbero esporre la società a rischi o generare benefici significativi.

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

Ad oggi non sono avvenuti fatti di particolare rilievo, tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale e finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale al 31 Dicembre 2021 e da comportare rettifiche alle poste attive e passive o da richiedere annotazioni integrative al bilancio.

Nonostante il perdurare a livello nazionale ed internazionale della situazione di emergenza sanitaria dovuta alla pandemia da Covid-19 e l'escalation militare della crisi Russia-Ucraina, ad oggi non sono emersi fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

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

La società ha sottoscritto contratti derivati di copertura tassi relativi a finanziamenti bancari, di cui non sono stati rilevati gli effetti a bilancio in quanto non significativi

Prospetto riepilogativo del bilancio della società 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 Società ITEGRA S.R.L. non redige il bilancio consolidato.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/03/2021	30/11/0002
B) Immobilizzazioni	272.745	-
C) Attivo circolante	20.869	-
Totale attivo	293.614	-
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	95.550	-
Utile (perdita) dell'esercizio	130.147	-
Totale patrimonio netto	225.697	-
D) Debiti	67.917	-
Totale passivo	293.614	-

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/03/2021	30/11/0002
A) Valore della produzione	34.250	-
B) Costi della produzione	37.150	-
C) Proventi e oneri finanziari	133.983	-
Imposte sul reddito dell'esercizio	936	-
Utile (perdita) dell'esercizio	130.147	-

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

La Società nell'esercizio 2021 ha beneficiato delle seguenti agevolazioni:

- contributo di Euro 5.000 a valere sul bando Voucher digitali I4.0 Regione Lombardia
- contributo di Euro 19.968 per la crescita delle competenze informatiche concesso tramite fondo For.Te
- contributo di Euro 2.000 per la formazione continua del personale, concesso da Regione Lombardia
- garanzie del fondo 662/96 su finanziamenti concessi per complessivi Euro 568.000;
- altre agevolazioni su finanziamenti concessi tramite Banca del Mezzogiorno MedioCredito Centrale S.p.A. per complessivi Euro 38.709 ed Euro 33.640.

In ogni caso, con riguardo alle agevolazioni e/o sovvenzioni e/o diversi altri benefici qualificabili come Aiuti di Stato e, pertanto, soggetti agli obblighi di pubblicazione nell'ambito del Registro nazionale degli aiuti di Stato, le risultanze sono rinvenibili al link https://www.rna.gov.it/sites/PortaleRNA/it_IT/trasparenza nonché all'informativa pubblica sulle gare di pubblica evidenza.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Per quanto riguarda la destinazione del risultato d'esercizio, si propone all'assemblea di destinare l'utile di Euro 184.512 come segue:

- Euro 5.960 a riserva legale;
- Euro 178.552 a riserva utili portati a nuovo.

Nota integrativa, parte finale

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

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Finazzi Fabio

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Finazzi Fabio, in qualità di amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del presente documento a quello conservato agli atti della società.