

RICONVERSIDER S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	Milano
Codice Fiscale	07435600155
Numero Rea	MILANO - MONZA - BRIANZA - LODI 1160587
P.I.	07435600155
Capitale Sociale Euro	100.000 i.v.
Forma giuridica	Società a responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	829999
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	23.857	39.118
II - Immobilizzazioni materiali	12.267	15.711
III - Immobilizzazioni finanziarie	49.840	0
Totale immobilizzazioni (B)	85.964	54.829
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.719.386	1.825.559
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	278
imposte anticipate	26.861	32.878
Totale crediti	1.746.247	1.858.715
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	630.625	719.261
Totale attivo circolante (C)	2.376.872	2.577.976
D) Ratei e risconti	15.451	16.548
Totale attivo	2.478.287	2.649.353
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	9.994	9.898
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	50.811	180.380
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	49.840	(8.635)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	(131.389)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.654	1.916
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	213.299	152.170
B) Fondi per rischi e oneri	0	8.635
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	440.820	420.707
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.153.895	1.147.713
esigibili oltre l'esercizio successivo	670.273	920.050
Totale debiti	1.824.168	2.067.763
E) Ratei e risconti	0	78
Totale passivo	2.478.287	2.649.353

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.250.745	1.169.199
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	97.518
altri	1.454.811	1.302.728
Totale altri ricavi e proventi	1.454.811	1.400.246
Totale valore della produzione	2.705.556	2.569.445
B) Costi della produzione		
7) per servizi	1.318.752	1.223.742
8) per godimento di beni di terzi	128.236	111.514
9) per il personale		
a) salari e stipendi	842.182	793.877
b) oneri sociali	255.812	243.664
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	95.687	71.078
c) trattamento di fine rapporto	76.029	53.751
d) trattamento di quiescenza e simili	19.380	16.778
e) altri costi	278	549
Totale costi per il personale	1.193.681	1.108.619
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	20.615	21.700
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	16.210	16.210
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.405	5.490
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	38.209
Totale ammortamenti e svalutazioni	20.615	59.909
14) oneri diversi di gestione	13.593	27.737
Totale costi della produzione	2.674.877	2.531.521
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	30.679	37.924
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	18.378	24.130
Totale interessi e altri oneri finanziari	18.378	24.130
17-bis) utili e perdite su cambi	(10)	(6)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(18.388)	(24.136)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	12.291	13.788
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.619	5.123
imposte differite e anticipate	6.018	6.749
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	9.637	11.872
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.654	1.916

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

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2022 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si omettono le indicazioni previste dal comma 1 numero 10 dell'art. 2426 e si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

ATTIVITA' SVOLTE

L'andamento gestionale della società a fine 2022 ha confermato le previsioni di inizio esercizio seppur la società abbia dovuto scontare un ritardo nella predisposizione di alcuni piani formativi all'interno della misura di finanziamento "Fondo Nuove Competenze", il cui decreto di finanziamento è stato pubblicato solamente in Novembre.

La società è comunque riuscita a confermare il numero di piani formativi previsti completando, nel 2022, tutta l'attività di progettazione, per un ammontare complessivo di piani presentati di circa 8 milioni di euro, che dovrebbero vedere l'avvio delle attività entro il primo semestre del 2023 e la loro conclusione entro l'anno.

La società ha poi ricevuto il finanziamento del 100% dei piani Fondimpresa presentati, senza alcun piano non ammesso a finanziamento. Sul fronte della consulenza alle imprese, sia a livello di gestione dei piani aziendali che di attività di docenza diretta i numeri espressi sono stati in linea con quelli previsti ad inizio anno.

L'anno si chiude quindi in equilibrio; nello specifico la società ha ottenuto a livello economico dei risultati leggermente migliorativi rispetto all'annualità precedente, con un incremento sia del fatturato da consulenze, passato da 1.16ML a 1.25 ML, sia delle attività contributive passate da 1.29ML a 1.45ML.

Principi di redazione

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

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

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

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 riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze. né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Le miglirie su beni di terzi si riferiscono ad interventi effettuati sull'immobile in locazione e, pertanto, sono state ammortizzate sulla base della durata residua del contratto.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

- Impianti e macchinari: 15%
- Apparecchiatura telefonica: 20%
- Mobili e arredi: 12%
- Macchine ufficio elettroniche: 20%

Strumenti finanziari derivati

Gli strumenti finanziari derivati sono iscritti al fair value corrispondente al valore di mercato. Gli strumenti finanziari per i quali non sia stato possibile utilizzare tali metodi sono valutati in base al prezzo d'acquisto.

L'imputazione del valore corrente è imputato nell'attivo dello stato patrimoniale, nella specifica voce delle immobilizzazioni finanziarie ovvero dell'attivo circolante a seconda della destinazione, o nel passivo dello stato patrimoniale nella specifica voce ricompresa tra i fondi per rischi e oneri.

I derivati di copertura di flussi finanziari (c.d. cash flow hedge) hanno come contropartita una riserva di patrimonio netto, ovvero, per la parte inefficace, il conto economico.

Le variazioni di fair value dei derivati speculativi e di copertura del prezzo di un sottostante (c.d. fair value hedge) sono rilevate in conto economico.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio. Inoltre, è stato operato uno stanziamento in uno specifico fondo rischi con riferimento alla stima, basata sull'esperienza e su ogni altro elemento utile, di resi di merci o prodotti da parte dei clienti e di sconti e abbuoni che si presume verranno concessi al momento dell'incasso.

Crediti tributari e per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverteranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi.

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono pari a € 85.964 (€ 54.829 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	39.118	168.808	0	207.926
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	153.097		153.097
Valore di bilancio	39.118	15.711	0	54.829
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	16.210	4.405		20.615
Altre variazioni	949	961	49.840	51.750
Totale variazioni	(15.261)	(3.444)	49.840	31.135
Valore di fine esercizio				
Costo	23.857	169.768	49.840	243.465
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	157.501		157.501
Valore di bilancio	23.857	12.267	49.840	85.964

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 1.746.247 (€ 1.858.715 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	1.080.311	0	1.080.311	29.960	1.050.351
Crediti tributari	4.711	0	4.711		4.711
Imposte anticipate			26.861		26.861
Verso altri	664.324	0	664.324	0	664.324
Totale	1.749.346	0	1.776.207	29.960	1.746.247

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	724.239	326.112	1.050.351	1.050.351
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.568	(857)	4.711	4.711
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	32.878	(6.017)	26.861	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.096.030	(431.706)	664.324	664.324
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.858.715	(112.468)	1.746.247	1.719.386

La diminuzione del credito per imposte anticipate è dovuta all'utilizzo della perdita fiscale ad abbattimento dell'imponibile 2022.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che non ha subito, nel corso dell'esercizio, alcuna movimentazione:

Descrizione	Fondo svalutazione ex. art. 2426 Cod. Civile	Fondo svalutazione ex. art. 106 D.P.R. 917 /1986	Totale
Saldo 31/12/2018	21.133	8.827	29.960
Utilizzo nell'esercizio	--		
Accantonamento nell'esercizio	--		
Saldo al 31/12/2019	21.133	8.827	29.960

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 630.625 (€ 719.261 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	718.221	(88.382)	629.839
Denaro e altri valori in cassa	1.040	(254)	786
Totale disponibilità liquide	719.261	(88.636)	630.625

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 15.451 (€ 16.548 nel precedente esercizio).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	16.548	(1.097)	15.451
Totale ratei e risconti attivi	16.548	(1.097)	15.451

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 213.299 (€ 152.170 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	100.000	0	0	0		100.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-		0
Riserva legale	9.898	0	96	0		9.994
Riserve statutarie	0	-	-	-		0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	80.380	0	1.820	31.389		50.811
Versamenti a copertura perdite	100.000	0	0	100.000		0
Totale altre riserve	180.380	0	1.820	131.389		50.811
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(8.635)	0	58.475	0		49.840
Utili (perdite) portati a nuovo	(131.389)	131.389	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	1.916	0	0	1.916	2.654	2.654
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	152.170	131.389	60.391	133.305	2.654	213.299

La riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi è dovuta alla rilevazione della stima del fair value del derivato, sottoscritto a copertura del rischio di fluttuazione del tasso relativo al finanziamento bancario stipulato nell'anno 2020.

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Incrementi	Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	100.000	0	0		100.000
Riserva legale	9.898	0	0		9.898
Altre riserve					
Riserva straordinaria	80.380	0	0		80.380
Versamenti a copertura perdite	0	100.000	0		100.000
Totale altre riserve	80.380	100.000	0		180.380
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(25.683)	17.048	0		(8.635)

Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	131.389		(131.389)
Utile (perdita) dell'esercizio	(131.389)	131.389	0	1.916	1.916
Totale Patrimonio netto	33.206	248.437	131.389	1.916	152.170

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	100.000	
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	
Riserve di rivalutazione	0	
Riserva legale	9.994	B
Riserve statutarie	0	
Altre riserve		
Riserva straordinaria	50.811	A, B, C
Versamenti a copertura perdite	0	
Totale altre riserve	50.811	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	49.840	
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	
Totale	210.645	

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 440.820 (€ 420.707 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	420.707
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	95.409
Utilizzo nell'esercizio	48.983
Altre variazioni	(26.313)
Totale variazioni	20.113
Valore di fine esercizio	440.820

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	1.173.495	(253.292)	920.203	249.930	670.273
Debiti verso fornitori	709.631	(55.512)	654.119	654.119	0
Debiti tributari	68.499	(879)	67.620	67.620	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	72.453	4.350	76.803	76.803	0
Altri debiti	43.685	61.738	105.423	105.423	0
Totale debiti	2.067.763	(243.595)	1.824.168	1.153.895	670.273

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, si precisa che in bilancio non sono iscritti debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	1.824.168	1.824.168

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 0 (€ 78 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	78	(78)	0
Totale ratei e risconti passivi	78	(78)	0

La voce risconti passivi è rappresentata da componenti positivi relativi a progetti di formazione, conteggiati con il criterio della competenza economica-temporale.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazione di servizi	1.250.745
Totale	1.250.745

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte anticipate
IRES	12	(6.018)
IRAP	3.607	0
Totale	3.619	(6.018)

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	1
Impiegati	11
Totale Dipendenti	13

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

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	30.000	15.080

Organismo di Vigilanza

Si evidenzia, altresì, che i compensi spettanti all'Organismo di Vigilanza, previsto dal Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ai sensi del D.Lgs. n. 231 del 8 giugno 2001, per l'anno 2022 sono stati pari ad € 6.000.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

La Società non ha garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La Società non ha patrimoni o finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Le eventuali operazioni con parti correlate, aventi natura di "consulenza" sono realizzate a valore di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La Società non ha in essere accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non ci sono fatti di rilievo, avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio 2022, da segnalare, considerando che non è ancora possibile stimare gli effetti della grave crisi geopolitica in essere e di cui sono ben noti i fatti principali.

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

In osservanza di quanto richiesto dall'art. 2427-bis del codice civile, nel rispetto del principio della rappresentazione veritiera e corretta degli impegni aziendali, si forniscono di seguito le opportune informazioni.

La società ha contratto un derivato (IRS – Interest Rate Swap) finalizzato a coprire il rischio di fluttuazione del tasso relativo al finanziamento ottenuto da Banco BPM per complessivi Euro 1.300.000,00.

Il derivato ha le seguenti caratteristiche:

- importo di riferimento come da piano di ammortamento
- data di decorrenza 12 giugno 2020
- data termine 12 giugno 2026
- tasso variabile (a carico degli istituti) EURIBOR-3m fixing 360
- data rilevazione parametro Banca: 2 gg lavorativi antecedenti la data di inizio ciascun Periodo (in advance) del Parametro Banca.
- tasso fisso (a carico della società) 0,12%
- data rilevazione parametro Cliente: 2 gg lavorativi antecedenti la data di inizio ciascun Periodo (in advance) del Parametro Cliente.

La stima al *fair value* ha determinato la rilevazione di un valore positivo che è stato evidenziato tra le immobilizzazioni finanziarie in un'apposita voce.

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

In adempimento a quanto previsto dall'art. 2435 - bis, comma 7 del codice civile, si forniscono le informazioni richieste dall'art.2428, comma 3, numeri 3) e 4) c.c. relativamente alle azioni proprie e azioni o quote di società controllanti possedute, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, e alle azioni proprie e di società controllanti acquisite o alienate nell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona: voce non presente

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

L'art. 1 c.125 della L. 124/2017, come modificato dal DL 34/2019, richiede di indicare l'importo delle sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria, ricevute nell'esercizio dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati. Va evidenziato che l'obbligo di riportare le predette informazioni nella Nota integrativa non sussiste per aiuti di Stato e aiuti *de minimis* contenuti nel Registro Nazionale degli Aiuti di Stato.

In particolare, come disposto dal comma 125-quinquies, la registrazione degli aiuti nel predetto sistema, con conseguente pubblicazione nella sezione trasparenza operata dai soggetti che concedono o gestiscono gli aiuti, tiene luogo degli obblighi posti a carico dei soggetti di cui ai commi 125 e 125-bis.

Pertanto si segnala che la società ha ricevuto nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio, aiuti di Stato di cui all' art. 52, Legge 234/2012 oggetto di obbligo di pubblicazione nel Registro Nazionale Aiuti di Stato, indicati nella sezione trasparenza a cui si rinvia.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone di destinare l'Utile di esercizio, pari ad Euro 2.654,00 come segue:

- a riserva legale per Euro 133,00;
- a riserva straordinaria per Euro 2.521,00.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

(Dott. Inzaghi Alberto)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.

La sottoscritta Dott.ssa Daniela Cabrele iscritta all'Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Monza e Brianza al n. 436A quale incaricata della Società, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società