

SOLETO S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DON GIOVANNI MINZONI 1 20158 MILANO MI
Codice Fiscale	10640540158
Numero Rea	Milano 1394003
P.I.	10640540158
Capitale Sociale Euro	3.500.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	332002 Installazione di apparecchi elettrici ed elettronici per telecomunicazioni, di apparecchi trasmettenti radiotelevisivi, di impianti di apparecchiature elettriche ed elettroniche (esclusa l'installazione all'interno degli edifici)
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

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	31.826	22.954
7) altre	2.074.382	1.654.141
Totale immobilizzazioni immateriali	2.106.208	1.677.095
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	3.211.136	2.959.997
2) impianti e macchinario	525.528	495.089
3) attrezzature industriali e commerciali	243.037	249.601
4) altri beni	46.977	47.162
5) immobilizzazioni in corso e acconti	2.000.000	2.000.000
Totale immobilizzazioni materiali	6.026.678	5.751.849
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	405.000	405.000
Totale partecipazioni	405.000	405.000
3) altri titoli	66.323	66.323
Totale immobilizzazioni finanziarie	471.323	471.323
Totale immobilizzazioni (B)	8.604.209	7.900.267
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
3) lavori in corso su ordinazione	10.759.027	13.769.568
4) prodotti finiti e merci	2.252.763	2.064.216
5) acconti	2.464.927	1.038.250
Totale rimanenze	15.476.717	16.872.034
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.464.115	9.618.146
Totale crediti verso clienti	8.464.115	9.618.146
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	938.896	998.189
Totale crediti verso imprese collegate	938.896	998.189
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.013	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	13.529	13.529
Totale crediti tributari	20.542	13.529
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	659.508	649.554
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.388.000	1.479.884
Totale crediti verso altri	2.047.508	2.129.438
Totale crediti	11.471.061	12.759.302
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	17.386.988	8.335.812
3) danaro e valori in cassa	4.785	2.177
Totale disponibilità liquide	17.391.773	8.337.989

Totale attivo circolante (C)	44.339.551	37.969.325
D) Ratei e risconti	191.193	209.484
Totale attivo	53.134.953	46.079.076
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.500.000	3.500.000
III - Riserve di rivalutazione	293.700	0
IV - Riserva legale	291.555	249.120
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	4.291.026	3.484.760
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	500.000	500.000
Varie altre riserve	(3)	(3)
Totale altre riserve	4.791.023	3.984.757
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(32.123)	(14.637)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.043.516	848.701
Totale patrimonio netto	10.887.671	8.567.941
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	248.959	231.473
Totale fondi per rischi ed oneri	248.959	231.473
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	318.398	318.716
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.800.000	1.000.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.655.531	1.987.240
Totale obbligazioni	9.455.531	2.987.240
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.659.447	10.628.398
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.975.200	5.103.919
Totale debiti verso banche	14.634.647	15.732.317
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.991.845	13.562.546
Totale debiti verso fornitori	13.991.845	13.562.546
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	709.486	1.087.206
esigibili oltre l'esercizio successivo	264.688	421.357
Totale debiti tributari	974.174	1.508.563
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	930.982	1.066.825
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	930.982	1.066.825
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.692.746	2.103.455
Totale altri debiti	1.692.746	2.103.455
Totale debiti	41.679.925	36.960.946
Totale passivo	53.134.953	46.079.076

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	61.452.504	60.530.635
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(2.821.994)	1.020.760
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	10.323	1.500
altri	78.934	65.979
Totale altri ricavi e proventi	89.257	67.479
Totale valore della produzione	58.719.767	61.618.874
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.022.647	6.227.940
7) per servizi	31.197.529	33.927.605
8) per godimento di beni di terzi	1.640.878	1.505.781
9) per il personale		
a) salari e stipendi	9.872.945	10.272.887
b) oneri sociali	3.358.984	3.548.387
c) trattamento di fine rapporto	165	4.809
e) altri costi	1.087.524	1.341.137
Totale costi per il personale	14.319.618	15.167.220
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	277.567	230.509
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	226.056	235.241
Totale ammortamenti e svalutazioni	503.623	465.750
12) accantonamenti per rischi	0	100.000
13) altri accantonamenti	42.502	48.710
14) oneri diversi di gestione	792.827	927.899
Totale costi della produzione	54.519.624	58.370.905
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	4.200.143	3.247.969
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	15.764	35
Totale proventi diversi dai precedenti	15.764	35
Totale altri proventi finanziari	15.764	35
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.270.678	1.212.564
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.270.678	1.212.564
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.254.914)	(1.212.529)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.945.229	2.035.440
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	901.713	845.715
imposte relative a esercizi precedenti	0	341.024
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	901.713	1.186.739
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.043.516	848.701

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.043.516	848.701
Imposte sul reddito	901.713	1.186.739
Interessi passivi/(attivi)	1.254.914	1.212.529
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	4.200.143	3.247.969
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	42.502	148.710
Ammortamenti delle immobilizzazioni	503.623	465.750
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	165	4.809
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	546.290	619.269
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	4.746.433	3.867.238
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	1.395.317	(1.813.991)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.154.031	567.304
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	429.299	(128.276)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	18.291	(179.436)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(627.029)	328.763
Totale variazioni del capitale circolante netto	2.369.909	(1.225.636)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	7.116.342	2.641.602
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(1.254.914)	(1.212.529)
(Imposte sul reddito pagate)	(1.221.415)	(756.505)
(Utilizzo dei fondi)	(25.016)	(534.073)
Altri incassi/(pagamenti)	(483)	(22.762)
Totale altre rettifiche	(2.501.828)	(2.525.869)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	4.614.514	115.733
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(500.885)	(81.320)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(706.680)	(22.838)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	289.000
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.207.565)	184.842
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(1.968.951)	1.371.312
Accensione finanziamenti	20.300.000	8.130.000
(Rimborso finanziamenti)	(11.418.611)	(6.523.476)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	(14.640)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	6.912.438	2.963.196
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	10.319.387	3.263.771
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	8.335.812	5.069.760
Danaro e valori in cassa	2.177	4.458
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	8.337.989	5.074.218
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	17.386.988	8.335.812
Danaro e valori in cassa	4.785	2.177
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	17.391.773	8.337.989

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e da tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Per quanto riguarda le informazioni relative all'andamento economico e finanziario della Società e ai rapporti ed alle operazioni intervenute con parti correlate si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;

- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

I relativi importi sono stati esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
software	20%
spese incrementative su beni di terzi	10%-20%
illuminazione pubblica (altri costi di impianto e ampliamento)	durata dei contratti di manutenzione

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Ai sensi del punto 5) dell'art. 2426, si informa che non si è proceduto alla distribuzione di dividendi eccedenti l'ammontare di riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi d'impianto, ampliamento e sviluppo non ammortizzati.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata, con eccezione dell'avviamento.

Si informa che sono in fase di risoluzione alcuni contratti relativi alla manutenzione per l'illuminazione pubblica. La definizione avverrà durante l'esercizio corrente e pertanto in tale esercizio saranno portati a conto economico i residui costi non ammortizzati.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

I relativi importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
fabbricati industriali	3%
impianti e macchinari	10%
attrezzature	15%
mobili e macchine ordinarie ufficio	12%
macchine elettroniche	20%
autocarri	20%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie consistenti in partecipazioni in società controllate e collegate sono state valutate secondo il metodo del costo, comprensivo degli oneri accessori; il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione o del valore attribuito ai beni conferiti.

Il costo come sopra determinato viene ridotto in caso si accertino perdite durevoli di valore; qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata, il valore della partecipazione è ripristinato nel limite del costo di acquisizione.

Il valore così determinato non risulta superiore al valore che si sarebbe determinato applicando i criteri previsti dall'art. 2426, punto 4, del Codice Civile.

Le partecipazioni non destinate a una permanenza durevole nel portafoglio della società vengono classificate nell'attivo circolante tra le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Le partecipazioni in altre imprese non controllate e/o collegate sono state iscritte al costo di acquisto o a un minor valore, in presenza di riduzioni durevoli dello stesso rispetto al costo.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.

Le materie prime, sussidiarie ed i prodotti finiti sono stati iscritti applicando il seguente metodo:

- il costo medio ponderato.

I prodotti in corso di lavorazione sono stati iscritti sulla base delle spese sostenute nell'esercizio.

I lavori in corso su ordinazione comprendono commesse di durata pluriennale e sono valutati sulla base dei corrispettivi maturati con ragionevole certezza, secondo il criterio della percentuale di completamento, stimata attraverso il metodo del costo sostenuto.

Le eventuali perdite su commesse stimate con ragionevole approssimazione sono state interamente addebitate a conto economico nell'esercizio in cui le stesse divengono note.

Il valore di mercato è determinato in base ai costi correnti delle scorte alla chiusura dell'esercizio.

Il valore delle scorte obsolete e a lenta movimentazione è stato svalutato in relazione alla loro possibilità di utilizzo o di realizzo futuro.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

I crediti sono stati iscritti al valore nominale.

I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

I crediti verso clienti soggetti a procedure concorsuali o in stato di provato dissesto economico, per i quali si rende inutile promuovere azioni esecutive, vengono portati a perdita integralmente o nella misura in cui le informazioni ottenute e le procedure in corso ne facciano supporre la definitiva irrecuperabilità.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono 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.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale, al netto di premi, sconti, abbuoni, e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

I debiti con scadenza oltre 12 mesi sono iscritti con il criterio del costo ammortizzato solo quando l'applicazione di tale criterio ha effetti significativi.

Strumenti finanziari derivati

Gli strumenti finanziari derivati sono attivati al solo fine di garantire la copertura di rischi sottostanti di tasso d'interesse, di cambio, di prezzo o di credito. Gli strumenti possiedono i requisiti per essere considerati di copertura semplice e vengono valutati pertanto con il metodo semplificato.

Uno strumento finanziario derivato di copertura dei flussi finanziari o del fair value di un'attività segue la classificazione, nell'attivo circolante o immobilizzato, dell'attività coperta; uno strumento finanziario derivato di copertura dei flussi finanziari e del fair value di una passività, un impegno irrevocabile o un'operazione programmata altamente probabile è classificato nell'attivo circolante, così come uno strumento finanziario derivato non di copertura. In caso di fair value negativo, tali strumenti sono iscritti al passivo tra i fondi e rischi.

Le variazioni di fair value della componente efficace degli strumenti finanziari derivati di copertura di flussi finanziari sono iscritte nel Patrimonio netto, alla voce *Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi*.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

I crediti ed i debiti espressi originariamente in valuta estera sono convertiti in Euro ai cambi storici del giorno in cui sono sorti. Le differenze di cambio realizzate in occasione del pagamento dei debiti e dell'incasso dei crediti in valuta estera sono imputate al conto economico.

La Società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività o passività in valuta estera.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

In merito alla riserva di rivalutazione D.L. 104/2020 iscritta nel Patrimonio Netto - in sospensione d'imposta -, si ritiene che la distribuzione sia differita a un tempo indefinito; non sono state pertanto iscritte le relative imposte differite, ai sensi del P.C. n. 25 OIC.

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società.

Posizione finanziaria

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	8.335.812	9.051.176	17.386.988
Danaro ed altri valori in cassa	2.177	2.608	4.785
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi			
Altre attività a breve			
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	8.337.989	9.053.784	17.391.773
b) Passività a breve			

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)	1.000.000	800.000	1.800.000
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	10.628.398	-1.968.951	8.659.447
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Altre passività a breve			
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE	11.628.398	-1.168.951	10.459.447
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	-3.290.409	10.222.735	6.932.326
c) Attività di medio/lungo termine			
Crediti finanziari oltre i 12 mesi			
Altri crediti non commerciali			
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
d) Passività di medio/lungo termine			
Obbligazioni e obbligazioni convert.(oltre 12 mesi)	1.987.240	5.668.291	7.655.531
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	5.103.919	871.281	5.975.200
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio/lungo periodo			
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	7.091.159	6.539.572	13.630.731
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE	-7.091.159	-6.539.572	-13.630.731
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	-10.381.568	3.683.163	-6.698.405

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	60.530.635		61.452.504	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni	1.020.760	1,69	-2.821.994	-4,59
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	6.227.940	10,29	6.022.647	9,80
Costi per servizi e godimento beni di terzi	35.433.386	58,54	32.838.407	53,44
VALORE AGGIUNTO	19.890.069	32,86	19.769.456	32,17
Ricavi della gestione accessoria	67.479	0,11	89.257	0,15
Costo del lavoro	15.167.220	25,06	14.319.618	23,30
Altri costi operativi	927.899	1,53	792.827	1,29
MARGINE OPERATIVO LORDO	3.862.429	6,38	4.746.268	7,72
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	614.460	1,02	546.125	0,89
RISULTATO OPERATIVO	3.247.969	5,37	4.200.143	6,83
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-1.212.529	-2,00	-1.254.914	-2,04
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	2.035.440	3,36	2.945.229	4,79
Imposte sul reddito	1.186.739	1,96	901.713	1,47
Utile (perdita) dell'esercizio	848.701	1,40	2.043.516	3,33

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

La composizione delle immobilizzazioni immateriali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento				
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità				
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	22.954	17.793	8.921	31.826
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
Avviamento				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre immobilizzazioni immateriali	1.654.141	1.273.668	853.427	2.074.382
Arrotondamento				
Totali	1.677.095	1.291.461	862.348	2.106.208

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2020 ammontano a Euro 2.106.208 (Euro 1.677.095 alla fine del precedente esercizio) al netto delle quote di ammortamento.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	259.548	3.813.036	4.072.584
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	236.594	2.158.895	2.395.489
Valore di bilancio	22.954	1.654.141	1.677.095
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	17.793	1.273.668	1.291.461
Ammortamento dell'esercizio	8.921	268.646	277.567
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	584.781	584.781
Totale variazioni	8.872	420.241	429.113
Valore di fine esercizio			
Costo	277.341	5.086.704	5.364.045
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	245.515	2.427.541	2.673.056
Svalutazioni	-	584.781	584.781
Valore di bilancio	31.826	2.074.382	2.106.208

Immobilizzazioni materiali

La composizione delle immobilizzazioni materiali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati	2.959.997	300.000	48.862	3.211.136
Impianti e macchinario	495.089	126.422	95.983	525.528
Attrezzature industriali e commerciali	249.601	59.286	65.850	243.037
Altri beni	47.162		185	46.977
- Mobili e arredi				
- Macchine di ufficio elettroniche				
- Autovetture e motocicli				
- Automezzi				
- Beni diversi dai precedenti				
Immobilizzazioni in corso e acconti	2.000.000			2.000.000
Totali	5.751.849	485.708	210.880	6.026.678

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad Euro 6.026.678 (Euro 5.751.849 alla fine dell'esercizio precedente).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	3.426.364	1.353.338	902.831	679.389	2.000.000	8.361.922
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	466.367	858.249	653.230	632.227	-	2.610.073
Valore di bilancio	2.959.997	495.089	249.601	47.162	2.000.000	5.751.849
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	126.422	63.986	11.300	-	201.708
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	822	31.004	-	31.826
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	300.000	-	-	-	-	300.000
Ammortamento dell'esercizio	48.862	95.983	69.727	11.484	-	226.056
Totale variazioni	251.139	30.439	(6.564)	(31.188)	-	243.826
Valore di fine esercizio						

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	3.726.364	1.479.760	965.995	659.685	2.000.000	8.831.804
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	515.228	954.232	722.957	612.708	-	2.805.125
Valore di bilancio	3.211.136	525.528	243.037	46.977	2.000.000	6.026.678

Terreni e fabbricati

Ammontano a Euro 3.211.136 (Euro 2.959.997 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente al valore dei terreni per euro 1.734.700 e fabbricati per euro 1.991.664.

Conformemente al P.C. OIC n. 16, il valore dei terreni su cui insistono i fabbricati è stato scorporato e iscritto separatamente.

Il valore dell'immobile industriale di proprietà in Modugno (BA) è stato rivalutato per euro 300.000,00 di cui 90.000 il terreno e 210.000 il fabbricato, in applicazione del D.L. 104/2020 art. 110; il valore non eccede, in ogni caso, il valore di mercato determinato con perizia redatta da tecnico abilitato.

Impianti e macchinari

Ammontano a Euro 525.528 (Euro 495.089 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente a Impianti generici.

Attrezzature industriali e commerciali

Ammontano a Euro 243.037 (Euro 249.601 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente a alle attrezzature per l'installazione degli impianti tecnici.

Altri beni

Ammontano a Euro 46.977 (Euro 47.162 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente ai mezzi di trasporto e alle macchine elettroniche d'ufficio.

Immobilizzazioni in corso e acconto

Ammontano a Euro 2.000.000 (Euro 2.000.000 alla fine dell'esercizio precedente) e sono rappresentate dai lavori eseguiti per la realizzazione di un impianto di produzione di energie alternative consistente in un Turbogeneratore 10CHP "SPilt".

Con contratto sottoscritto in data 9 febbraio 2021 con la MCA SRL con sede in Milano Via Taccioli 6 codice fiscale 08946800961 è stata definita la cessione di detto impianto per un prezzo di euro 2.000.000,00.

Operazioni di locazione finanziaria

In ottemperanza alle informazioni richieste dall'art. 2427, punto 22) del Codice Civile, relative alle operazioni di locazione finanziaria, si segnala che le stesse sono relative all'acquisizione di autovetture e che valutata la scarsa significatività non si ritiene necessaria l'analitica evidenza

Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da partecipazioni, crediti di natura finanziaria, titoli e strumenti finanziari derivati come evidenziato nel prospetto che segue.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Partecipazioni in:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate	405.000			405.000
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Altre imprese				
Crediti verso:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Verso altri				
Altri titoli	66.323			66.323
Strumenti finanziari derivati attivi				
Arrotondamento				
Totali	471.323			471.323

Di seguito si forniscono informazioni e prospetti di dettaglio delle singole voci.

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

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della Società. Il loro valore al 31/12/2020 ammonta complessivamente a Euro 405.000 (Euro 405.000 alla fine dell'esercizio precedente).

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Le partecipazioni in imprese collegate sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Ai sensi dell'art. 2427, punto 5 del Codice Civile, di seguito vengono riportate le informazioni relative alle partecipazioni in imprese collegate, possedute direttamente o indirettamente, iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie.

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
TNET SERVIZI SRL	MANTOVA	02273130209	10.000	123.283	868.825	7.500	75,00%	400.000
BROADCAST SOLUTION S. R.L.	BARISCIANO (AQ)	01198206922	50.000	-	-	5.000	10,00%	5.000
Totale								405.000

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile si riporta un prospetto riepilogativo dei crediti immobilizzati suddiviso per area geografica.

Si segnala che la voce in questione accoglie solamente crediti verso soggetti aventi sede nel territorio nazionale e pertanto non sorge l'esigenza di evidenziare la suddivisione dei crediti per aree geografiche.

Attivo circolante

Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Lavori in corso su ordinazione	13.769.568	(3.010.541)	10.759.027
Prodotti finiti e merci	2.064.216	188.547	2.252.763
Acconti	1.038.250	1.426.677	2.464.927
Totale rimanenze	16.872.034	(1.395.317)	15.476.717

Si evidenzia che i criteri adottati nella valutazione delle singole voci hanno portato all'iscrizione di valori non sensibilmente differenti rispetto ai costi correnti dei beni rilevabili alla data di chiusura dell'esercizio (art. 2426, punto 10 del Codice Civile).

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	9.618.146	(1.154.031)	8.464.115	8.464.115	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	998.189	(59.293)	938.896	938.896	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	13.529	7.013	20.542	7.013	13.529
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.129.438	(81.930)	2.047.508	659.508	1.388.000
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	12.759.302	(1.288.241)	11.471.061	10.069.532	1.401.529

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	8.464.115	8.464.115
Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	938.896	938.896
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	20.542	20.542
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.047.508	2.047.508
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	11.471.061	11.471.061

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Totale crediti verso clienti	9.618.146	8.464.115	-1.154.031

Crediti verso imprese collegate

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
TNET SERVIZI SRL (FINANZIAMENTI)	477.855	477.855	
BROADCAST SRL (FINANZIAMENTI)	461.041	461.041	
TNET SERVIZI SRL (COMMERCIALI)	59.293	0	-59.293
Arrotondamento	998.189	938.896	-59.293
Totale crediti verso imprese collegate	998.189	938.896	-59.293

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Crediti IRES/IRPEF	13.529		13.529
Crediti IRAP		7.013	7.013
Totali	13.529	7.013	20.542

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	649.554	659.508	9.954
Crediti verso dipendenti	11.600	16.700	5.100
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- n/c da ricevere			

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
- altri	637.954	642.808	4.854
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	1.479.884	1.388.000	-91.884
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro	199.884	225.000	25.116
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- altri	1.280.000	1.163.000	-117.000
Totale altri crediti	2.129.438	2.047.508	-81.930

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

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante	69.710	69.710	42.502	42.502

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	8.335.812	9.051.176	17.386.988
Denaro e altri valori in cassa	2.177	2.608	4.785
Totale disponibilità liquide	8.337.989	9.053.784	17.391.773

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	13.705	13.705
Risconti attivi	209.484	(31.996)	177.488
Totale ratei e risconti attivi	209.484	(18.291)	191.193

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 10.887.671 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi		
Capitale	3.500.000	-		3.500.000
Riserve di rivalutazione	0	293.700		293.700
Riserva legale	249.120	42.435		291.555
Altre riserve				
Riserva straordinaria	3.484.760	806.266		4.291.026
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	500.000	-		500.000
Varie altre riserve	(3)	-		(3)
Totale altre riserve	3.984.757	806.266		4.791.023
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(14.637)	(17.486)		(32.123)
Utile (perdita) dell'esercizio	848.701	848.701	2.043.516	2.043.516
Totale patrimonio netto	8.567.941	1.973.616	2.043.516	10.887.671

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	3.500.000	C		-
Riserve di rivalutazione	293.700			-
Riserva legale	291.555	U	B	249.120
Altre riserve				
Riserva straordinaria	4.291.026	U	A B C	3.484.760
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	500.000	C	A	500.000
Varie altre riserve	(3)			-
Totale altre riserve	4.791.023			3.984.760
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(32.123)			-
Totale	8.844.155			4.233.880
Quota non distribuibile				4.233.880

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

Al 31/12/2020 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio		216.836	216.836
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio		-	
Totale variazioni		-	
Valore di fine esercizio		216.836	216.836

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR viene versato direttamente al fondo pensione; negli altri casi il TFR viene trasferito al Fondo di Tesoreria gestito dall'INPS.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	318.716
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	165
Altre variazioni	(483)
Totale variazioni	(318)
Valore di fine esercizio	318.398

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	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
Obbligazioni	2.987.240	6.468.291	9.455.531	1.800.000	7.655.531	483.548
Debiti verso banche	15.732.317	(1.097.670)	14.634.647	8.659.447	5.975.200	258.609
Debiti verso fornitori	13.562.546	429.299	13.991.845	13.991.845	-	-
Debiti tributari	1.508.563	(534.389)	974.174	709.486	264.688	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.066.825	(135.843)	930.982	930.982	-	-
Altri debiti	2.103.455	(410.709)	1.692.746	1.692.746	-	-
Totale debiti	36.960.946	4.718.979	41.679.925	27.784.506	13.895.419	742.157

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	10.628.398	8.659.447	-1.968.951
Altri debiti:			
- altri	10.628.398	8.659.447	-1.968.951
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio	5.103.919	5.975.200	871.281
Altri debiti:			
- altri	5.103.919	5.975.200	871.281
Totale debiti verso banche	15.732.317	14.634.647	-1.097.670

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	13.562.546	13.991.845	429.299
Fornitori entro esercizio:	13.075.357	13.659.461	584.104
- altri	13.075.357	13.659.461	584.104
Fatture da ricevere entro esercizio:	487.189	332.383	-154.806
- altri	487.189	332.383	-154.806
Arrotondamento		1	
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio			
Totale debiti verso fornitori	13.562.546	13.991.845	429.299

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES	305.246	-152.952	152.294
Debito IRAP	159.737	-159.737	
Erario c.to IVA	181.480	-6.046	175.434
Erario c.to ritenute dipendenti	438.875	-67.778	371.097
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	1.869	2.491	4.360
Imposte sostitutive	421.357	-150.369	270.988
Arrotondamento	-1	2	1

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Totale debiti tributari	1.508.563	-534.389	974.174

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	973.555	837.186	-136.369
Debiti verso Inail	-7.318	-10.838	-3.520
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	100.588	104.634	4.046
Totale debiti previd. e assicurativi	1.066.825	930.982	-135.843

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	2.103.455	1.692.746	-410.709
Debiti verso dipendenti/assimilati	2.059.645	1.647.594	-412.051
Altri debiti:			
- altri	43.810	45.152	1.342
Totale Altri debiti	2.103.455	1.692.746	-410.709

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

Area geografica	Italia	Totale
Obbligazioni	9.455.531	9.455.531
Debiti verso banche	14.634.647	14.634.647
Debiti verso fornitori	13.991.845	13.991.845
Debiti tributari	974.174	974.174
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	930.982	930.982
Altri debiti	1.692.746	1.692.746
Debiti	41.679.925	41.679.925

INFORMAZIONI SUI PRESTITI OBBLIGAZIONARI

Il debito per obbligazioni, determinato con la tecnica del costo ammortizzato, è così costituito:

1) Prestito obbligazionario BANCA SELLA emesso il 27 settembre 2016 durata pari a sei anni, valore di emissione euro 5.000.000. Debito residuo 2.002.554 - scadenza 2022.

- 2) Prestito obbligazionario UNICREDIT emesso il 10 aprile 2020 durata pari a sei anni, valore di emissione euro 4.000.000. Debito residuo 3.532.632 - scadenza 2025.
- 3) Prestito obbligazionario FININT emesso il 10 aprile 2020 durata pari a sei anni, valore di emissione euro 4.000.000. Debito residuo 3.920.346 - scadenza 2026.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si fornisce un ulteriore dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni	-	-	9.455.531	9.455.531
Debiti verso banche	147.533	147.533	14.487.114	14.634.647
Debiti verso fornitori	-	-	13.991.845	13.991.845
Debiti tributari	-	-	974.174	974.174
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	930.982	930.982
Altri debiti	-	-	1.692.746	1.692.746
Totale debiti	147.533	147.533	41.532.392	41.679.925

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	60.530.635	61.452.504	921.869	1,52
Variazioni lavori in corso su ordinazione	1.020.760	-2.821.994	-3.842.754	-376,46
Altri ricavi e proventi	67.479	89.257	21.778	32,27
Totali	61.618.874	58.719.767	-2.899.107	

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendita merci	150.002
Prestazioni di servizi	61.302.503
Totale	61.452.504

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	6.227.940	6.022.647	-205.293	-3,30
Per servizi	33.927.605	31.197.529	-2.730.076	-8,05
Per godimento di beni di terzi	1.505.781	1.640.878	135.097	8,97
Per il personale:				
a) salari e stipendi	10.272.887	9.872.945	-399.942	-3,89
b) oneri sociali	3.548.387	3.358.984	-189.403	-5,34
c) trattamento di fine rapporto	4.809	165	-4.644	-96,57
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	1.341.137	1.087.524	-253.613	-18,91
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	230.509	277.567	47.058	20,41
b) immobilizzazioni materiali	235.241	226.056	-9.185	-3,90
Accantonamento per rischi	100.000		-100.000	-100,00

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Altri accantonamenti	48.710	42.502	-6.208	-12,74
Oneri diversi di gestione	927.899	792.827	-135.072	-14,56
Arrotondamento				
Totali	58.370.905	54.519.624	-3.851.281	

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	377.241
Debiti verso banche	893.437
Totale	1.270.678

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce "C.16.d) Proventi diversi dai precedenti".

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					15.764	15.764
Altri proventi						
Totali					15.764	15.764

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti	845.715	55.998	6,62	901.713
Imposte relative a esercizi precedenti	341.024	-341.024	-100,00	
Imposte differite				
Imposte anticipate				
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
Totali	1.186.739	-285.026		901.713

Riconciliazione imposte - IRES

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	2.945.229	
Onere fiscale teorico %	24	706.855
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
- plusvalenze alienazione immobilizzazioni rateizzate	152	
- altre		
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
- accantonamento a fondo svalutazione crediti		
- accantonamento a fondo rischi		
- svalutazione immobilizzazioni		
- emolumenti amministratori non corrisposti		
- altre		
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
- utilizzo fondo svalutazione crediti		
- utilizzo fondo rischi		
- rivalutazione immobilizzazioni		
- quota plusvalenze rateizzate		
- emolumenti amministratori corrisposti		
- quota spese rappresentanza		
- altre voci		
Totale		
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi:		
- IMU	4.798	
- spese autovetture	272.099	
- sopravvenienze passive		
- spese telefoniche	71.220	
- multe e ammende	26.909	
- costi indeducibili	317	
- altre variazioni in aumento	19.582	

Descrizione	Valore	Imposte
- deduzione IRAP	196.960	
- sopravvenienze attive		
- quota non imponibile utili		
- altre variazioni in diminuzione	50.524	
Totale		
Imponibile IRES	3.092.822	
Maggiorazione IRES - Imposte correnti		
IRES corrente per l'esercizio		729.156
Quadratura IRES calcolata - IRES bilancio		-22.301

Riconciliazione imposte - IRAP

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico, entrambi al lordo del credito d'imposta ex L.190/2014 pari a Euro 115.038.

Descrizione	Valore	Imposte
Base imponibile IRAP (A - B + b9 + b10 lett. c) e d) + b12 + b13)	18.562.263	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
- quota interessi canoni leasing		
- IMU	10.575	
- costi co.co.pro. e coll. occasionali	874.876	
- perdite su crediti	236.328	
Quota interessi leasing	9.375	
- altre voci		
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP:		
- altre voci		
Totale	19.693.417	
Onere fiscale teorico %	3,90	768.043
Deduzioni:		
- INAIL	143.171	
- Contributi previdenziali	2.287.490	
- Spese per apprendisti, add. ricerca e sviluppo	802.863	
- Deduzione forfettaria e costo residuo personale	9.553.221	
Totale		
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		

Descrizione	Valore	Imposte
- altre voci		
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
- Ammortamento marchi e avviamento non deducibile		
- altre voci		
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
- quota plusvalenze rateizzate		
- quota spese rappresentanza		
- altre voci		
Totale		
Imponibile IRAP	6.906.673	
IRAP corrente per l'esercizio		287.595
Quadratura IRAP calcolata - IRAP bilancio		480.448

Riconciliazione Aliquota IRES

Ai sensi del principio contabile n. 25 si riporta il prospetto di riconciliazione tra l'aliquota nominale e l'aliquota effettiva IRES. La riconciliazione dell'aliquota effettiva IRAP non viene calcolata per la particolare natura dell'imposta.

Riconciliazione tra l'aliquota fiscale applicabile e l'aliquota media effettiva	Esercizio corrente		Esercizio precedente	
	Imponibile	Aliquota	Imponibile	Aliquota
Risultato prima delle imposte e aliquota fiscale applicabile	2.945.229	24,00	2.035.440	24,00
Maggiorazione IRES				
Effetto delle variazioni in aumento (in diminuzione) rispetto all'aliquota principale				
Redditi esenti				
Dividendi				
Costi indeducibili				
Altre differenze permanenti				
Aliquota fiscale media effettiva		24,00		24,00

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2020.

	Numero medio
Dirigenti	3
Quadri	5
Impiegati	213
Operai	158
Altri dipendenti	17
Totale Dipendenti	396

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori e ai membri del Collegio Sindacale, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2020, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	872.876	37.055

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis si fornisce di seguito il dettaglio dei corrispettivi spettanti al revisore legale (alla società di revisione) BRIXIA REVISIONE S.R.L. per le prestazioni rese, distinte tra servizi di revisione legale e altri servizi.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	18.122
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	18.122

Categorie di azioni emesse dalla società

Come prescritto dal punto 17 dell'art. 2427 del Codice Civile, i dati sulle azioni che compongono il capitale sociale e il numero ed il valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dal prospetto che segue.

Descrizione	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, valore nominale
Ordinarie	3.500.000	3.500.000
Totale	3.500.000	3.500.000

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si segnala l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione della natura delle garanzie reali prestate; gli impegni esistenti in materia di trattamento di quiescenza e simili, nonché gli impegni assunti nei confronti di imprese controllate, collegate, nonché controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime sono distintamente indicate.

Unicredit OBG srl: a favore Immobiliare BLU srl valore garanzia 4.400.000 - importo garantito 1.311.503.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio le operazioni effettuate con parti correlate sono state effettuate a normali condizioni di mercato. In ogni caso nella tabella seguente vengono esposte le operazioni con parti correlate:

Voce	Soc. controll.	Soc. colleg.	Dirigenti	Altre parti corr.
contratto di locazione area fabbricabile adiacente la Sede Sociale				60.000,00

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare salvo quanto già segnalato in precedenza in merito alla cessione del Turbogeneratore 10 CHP "SPLIT".

In merito invece a quanto previsto dall'art. 7 del DI 23/2020 si informa che malgrado i gravi problemi che la pandemia Covid-19 ha determinato al sistema economico in generale e che ha obbligato la ns. Società a

mettere in atto tutte quelle misure di protezione e di prevenzione alla diffusione del virus, sostenendone i relativi costi, sul piano prettamente economico non ha generato situazioni tali da mettere in discussione la continuità aziendale.

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

La Società ha ritenuto di concludere contratti derivati per la copertura del rischio di cambio, del rischio del tasso di interesse, del rischio di variazione dei flussi di cassa connessi a modifiche nelle condizioni di finanziamento con il Credit Agricole.

Di seguito si indicano le informazioni di dettaglio richieste dall'art. 2427-bis co.1 n. 1 Codice Civile.

Descrizione	Fair value esercizio corrente	Fair value esercizio precedente	Variazione a CE	Variazione a PN	Natura	Entità
IRS LIABILITY	-11.019,77	-14.637,12		3617,34	COPERTURA	1.700.000
IRS LIABILITY	-21.102,90			-21.102,90	COPERTURA	1.500.000

Trattasi di strumenti finanziari derivati Over the Counter (OTC) perfezionati, il primo in data 13 maggio 2019 e scadente il 15 maggio 2023 ed il secondo in data 30 luglio 2020 e scadente il 30 luglio 2015.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-septies si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	58.446
- a Riserva straordinaria	1.985.070
Totale	2.043.516

Dichiarazione di conformità del bilancio

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

GIOVINAZZO LUIGI

Il sottoscritto GIOVINAZZO LUIGI, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 del medesimo decreto, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.

Il sottoscritto Rag. Cremonini Roberto, ai sensi dell'art. 31 comma 2 - quinquies della legge 340/2000 dichiara che il presente bilancio è conforme all'originale depositato presso la società.