

SOLETO S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	133.626	31.826
7) altre	1.245.886	2.074.382
Totale immobilizzazioni immateriali	1.379.512	2.106.208
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	3.152.875	3.211.136
2) impianti e macchinario	473.737	525.528
3) attrezzature industriali e commerciali	326.987	243.037
4) altri beni	58.009	46.977
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	2.000.000
Totale immobilizzazioni materiali	4.011.608	6.026.678
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	5.000	405.000
Totale partecipazioni	5.000	405.000
3) altri titoli	82.323	66.323
Totale immobilizzazioni finanziarie	87.323	471.323
Totale immobilizzazioni (B)	5.478.443	8.604.209
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
3) lavori in corso su ordinazione	13.449.720	10.759.027
4) prodotti finiti e merci	3.344.122	2.252.763
5) acconti	346.254	2.464.927
Totale rimanenze	17.140.096	15.476.717
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.582.198	8.464.115
Totale crediti verso clienti	15.582.198	8.464.115
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	461.041	938.896
Totale crediti verso imprese collegate	461.041	938.896
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	31.041.218	7.013
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	13.529
Totale crediti tributari	31.041.218	20.542
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	523.024	659.508
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.525.956	1.388.000
Totale crediti verso altri	2.048.980	2.047.508
Totale crediti	49.133.437	11.471.061
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	2.000.000	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	2.000.000	0
IV - Disponibilità liquide		

1) depositi bancari e postali	5.775.707	17.386.988
3) danaro e valori in cassa	1.801	4.785
Totale disponibilità liquide	5.777.508	17.391.773
Totale attivo circolante (C)	74.051.041	44.339.551
D) Ratei e risconti	267.205	191.193
Totale attivo	79.796.689	53.134.953
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.500.000	3.500.000
III - Riserve di rivalutazione	293.700	293.700
IV - Riserva legale	350.001	291.555
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	6.276.096	4.291.026
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	500.000	500.000
Varie altre riserve	(2)	(3)
Totale altre riserve	6.776.094	4.791.023
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(10.780)	(32.123)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.895.149	2.043.516
Totale patrimonio netto	12.804.164	10.887.671
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	227.616	248.959
Totale fondi per rischi ed oneri	227.616	248.959
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	315.000	318.398
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.584.343	1.800.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.105.362	7.655.531
Totale obbligazioni	7.689.705	9.455.531
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.787.923	8.659.447
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.226.677	5.975.200
Totale debiti verso banche	16.014.600	14.634.647
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	35.421.451	13.991.845
Totale debiti verso fornitori	35.421.451	13.991.845
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.282.843	709.486
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	264.688
Totale debiti tributari	1.282.843	974.174
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.081.188	930.982
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.081.188	930.982
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.139.390	1.692.746
Totale altri debiti	2.139.390	1.692.746
Totale debiti	63.629.177	41.679.925
E) Ratei e risconti	2.820.732	0
Totale passivo	79.796.689	53.134.953

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	131.517.240	61.452.504
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	2.690.692	(3.010.541)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	40.187	10.323
altri	60.628	78.934
Totale altri ricavi e proventi	100.815	89.257
Totale valore della produzione	134.308.747	58.531.220
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.671.962	6.022.647
7) per servizi	101.272.309	31.197.529
8) per godimento di beni di terzi	1.920.130	1.640.878
9) per il personale		
a) salari e stipendi	13.219.662	9.872.945
b) oneri sociali	4.022.630	3.358.984
c) trattamento di fine rapporto	13.186	165
e) altri costi	129.825	1.087.524
Totale costi per il personale	17.385.303	14.319.618
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	167.310	277.567
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	254.310	226.056
Totale ammortamenti e svalutazioni	421.620	503.623
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.091.359)	(188.546)
13) altri accantonamenti	77.750	42.502
14) oneri diversi di gestione	1.872.563	792.826
Totale costi della produzione	130.530.278	54.331.077
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	3.778.469	4.200.143
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	831.695	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	831.695	0
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	10.196	15.764
Totale proventi diversi dai precedenti	10.196	15.764
Totale altri proventi finanziari	841.891	15.764
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.584.349	1.270.678
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.584.349	1.270.678
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(742.458)	(1.254.914)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	3.036.011	2.945.229
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.140.545	901.713
imposte relative a esercizi precedenti	317	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.140.862	901.713
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.895.149	2.043.516

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.895.149	2.043.516
Imposte sul reddito	1.140.862	901.713
Interessi passivi/(attivi)	742.458	1.254.914
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	3.778.469	4.200.143
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	77.750	42.502
Ammortamenti delle immobilizzazioni	421.620	503.623
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	34.530	165
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	533.900	546.290
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	4.312.369	4.746.433
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(1.663.379)	1.395.317
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(7.118.083)	1.154.031
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	21.429.606	429.299
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(76.012)	18.291
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	2.820.732	-
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(29.650.093)	(627.029)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(14.257.229)	2.369.909
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(9.944.860)	7.116.342
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(742.458)	(1.254.914)
(Imposte sul reddito pagate)	(1.129.543)	(1.221.415)
(Utilizzo dei fondi)	(99.093)	(25.016)
Altri incassi/(pagamenti)	(16.583)	(483)
Totale altre rettifiche	(1.987.677)	(2.501.828)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(11.932.537)	4.614.514
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	1.760.760	(500.885)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	559.386	(706.680)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	384.000	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(2.000.000)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	704.146	(1.207.565)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	9.278.391	(1.968.951)
Accensione finanziamenti	750.000	20.300.000
(Rimborso finanziamenti)	(10.414.265)	(11.418.611)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(385.874)	6.912.438
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(11.614.265)	10.319.387

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	17.386.988	8.335.812
Danaro e valori in cassa	4.785	2.177
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	17.391.773	8.337.989
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	5.775.707	17.386.988
Danaro e valori in cassa	1.801	4.785
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	5.777.508	17.391.773

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

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, 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, pur avuto riguardo alle rilevanti incertezze e dubbi significativi derivanti dalla pandemia per la diffusione del COVID-19.

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, e nel caso in cui la compensazione sia ammessa dalla legge, sono indicati, nella presente nota, gli importi lordi oggetto di compensazione.

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.

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%
autovetture	25%
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 metodo del costo 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 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, i valori bollati e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, e 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	17.386.988	-11.611.281	5.775.707
Danaro ed altri valori in cassa	4.785	-2.984	1.801
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi			
Altre attività a breve		2.000.000	2.000.000
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	17.391.773	-9.614.265	7.777.508

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
b) Passività a breve			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)	1.800.000	784.343	2.584.343
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	8.659.447	3.128.476	11.787.923
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Altre passività a breve			
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE	10.459.447	3.912.819	14.372.266
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	6.932.326	-13.527.084	-6.594.758
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)	7.655.531	-2.550.169	5.105.362
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	5.975.200	-1.748.523	4.226.677
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio/lungo periodo			
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	13.630.731	-4.298.692	9.332.039
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE	-13.630.731	4.298.692	-9.332.039
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	-6.698.405	-9.228.392	-15.926.797

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	61.452.504		131.517.240	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni	-2.821.994	-4,59	2.690.692	2,05
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	6.022.647	9,80	7.580.603	5,76
Costi per servizi e godimento beni di terzi	32.838.407	53,44	103.192.439	78,46
VALORE AGGIUNTO	19.769.456	32,17	23.434.890	17,82
Ricavi della gestione accessoria	89.257	0,15	100.815	0,08
Costo del lavoro	14.319.618	23,30	17.385.303	13,22
Altri costi operativi	792.827	1,29	1.872.563	1,42
MARGINE OPERATIVO LORDO	4.746.268	7,72	4.277.839	3,25
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	546.125	0,89	499.370	0,38
RISULTATO OPERATIVO	4.200.143	6,83	3.778.469	2,87
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-1.254.914	-2,04	-742.458	-0,56
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	2.945.229	4,79	3.036.011	2,31
Imposte sul reddito	901.713	1,47	1.140.862	0,87
Utile (perdita) dell'esercizio	2.043.516	3,33	1.895.149	1,44

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	31.826	125.000	23.200	133.626
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
Avviamento				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre immobilizzazioni immateriali	2.074.382		828.496	1.245.886
Arrotondamento				
Totali	2.106.208	125.000	851.696	1.379.512

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2021 ammontano a euro 1.379.512 (euro 2.106.208 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	277.341	5.859.580	6.136.921
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	245.515	3.785.198	4.030.713
Valore di bilancio	31.826	2.074.382	2.106.208
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	125.000	-	125.000
Ammortamento dell'esercizio	23.200	144.110	167.310
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	684.386	684.386
Totale variazioni	101.800	(828.496)	(726.696)
Valore di fine esercizio			
Costo	402.341	5.859.580	6.261.921
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	268.715	1.755.826	2.024.541
Svalutazioni	-	2.857.868	2.857.868
Valore di bilancio	133.626	1.245.886	1.379.512

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	3.211.136		58.261	3.152.875
Impianti e macchinario	525.528	55.881	107.672	473.737
Attrezzature industriali e commerciali	243.037	160.386	76.436	326.987
Altri beni	46.977	22.972	11.940	58.009
- 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	6.026.678	239.239	2.254.309	4.011.608

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad euro 4.011.608 (euro 6.026.678 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	1.479.760	965.995	659.685	2.000.000	8.531.804
Rivalutazioni	300.000	-	-	-	-	300.000
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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	55.881	163.422	22.972	-	242.275
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	3.036	-	2.000.000	2.003.036
Ammortamento dell'esercizio	58.260	107.672	76.436	11.940	-	254.308
Totale variazioni	(58.261)	(51.791)	83.950	11.032	(2.000.000)	(2.015.070)
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	3.426.364	1.535.641	1.117.859	682.657	-	6.762.521
Rivalutazioni	300.000	-	-	-	-	300.000
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	573.489	1.061.904	790.872	624.648	-	3.050.913
Valore di bilancio	3.152.875	473.737	326.987	58.009	0	4.011.608

Terreni e fabbricati

Ammontano a euro 3.152.875 (euro 3.211.136 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente a valore dei terreni per euro 17.34.700 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.

Impianti e macchinari

Ammontano a euro 473.737 (euro 525.528 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente a Impianti generici.

Attrezzature industriali e commerciali

Ammontano a euro 326.987 (euro 243.037 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente alle attrezzature per l'installazione degli impianti Tecnici.

Altri beni

Ammontano a euro 58.009 (euro 46.977 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono ai mezzi di trasporto ed alle macchine ordinarie per ufficio.

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		400.000	5.000
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Altre imprese				
Crediti verso:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Verso altri				
Altri titoli	66.323	16.000		82.323
Strumenti finanziari derivati attivi				
Arrotondamento				
Totali	471.323	16.000	400.000	87.323

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 31/12/2021 ammonta complessivamente a euro 5.000 (euro 405.000 alla fine dell'esercizio precedente).

Nell'esercizio si è data esecuzione all'accordo sottoscritto con Mynet SRL in data 04/04/2016 che prevedeva la gestione della Società da parte di quest'ultima fino all'ottenimento dell'equilibrio finanziario per poi procedere alla cessione della quota ad un prezzo già fissato in euro 75.000. La cessione è avvenuta in data 15/07/2021 con atto Notaio Lucca Lubrano di Ricco in Mantova.

La cessione della quota ha comportato anche la rinuncia ai crediti relativi ai finanziamenti soci.

Gli altri titoli nella presente voce rappresentano un investimento duraturo da parte della Società; risultano iscritti al costo ammortizzato di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione ai sensi dell'OIC 20.

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).

	Partecipazioni in imprese collegate	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Valore di inizio esercizio			
Costo	405.000	405.000	66.323
Valore di bilancio	405.000	405.000	66.323
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	-	16.000
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	400.000	400.000	-
Totale variazioni	(400.000)	(400.000)	16.000
Valore di fine esercizio			
Costo	5.000	5.000	82.323
Valore di bilancio	5.000	5.000	82.323

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	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
BROADCAST SOLUTION S.R.L.	BARISCIANO (AQ)	01198206922	50.000	5.000	10,00%	5.000
Totale						5.000

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	10.759.027	2.690.693	13.449.720
Prodotti finiti e merci	2.252.763	1.091.359	3.344.122
Acconti	2.464.927	(2.118.673)	346.254
Totale rimanenze	15.476.717	1.663.379	17.140.096

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	8.464.115	7.118.083	15.582.198	15.582.198	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	938.896	(477.855)	461.041	461.041	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	20.542	31.020.676	31.041.218	31.041.218	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.047.508	1.472	2.048.980	523.024	1.525.956
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	11.471.061	37.662.376	49.133.437	47.607.481	1.525.956

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	15.582.198	15.582.198
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	461.041	461.041
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	31.041.218	31.041.218
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.048.980	2.048.980
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	49.133.437	49.133.437

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Totale crediti verso clienti	8.464.115	15.582.198	7.118.083

Crediti verso imprese collegate

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
TNET SRVIZI S.R.L.	477.855	0	-477.855
BROADCAST S.R.L.	461.041	461.041	
Totale crediti verso imprese collegate	938.896	461.041	-477.855

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Crediti IRES/IRPEF	13.529	-13.529	
Crediti IRAP	7.013	-7.013	
Crediti per sconto in fattura Ecobonus 110%		31.041.218	31.041.218
Totali	20.542	31.020.676	31.041.218

Il notevole incremento dei crediti tributari è da attribuire all'attività di General Contractor avviata nell'esercizio nel campo delle ristrutturazioni edilizie che, con l'introduzione del meccanismo dello sconto in fattura legato al Superbonus 110% ed al Sismabonus 110% di cui all'art. 121 del DL 34/2020, ha generato un credito d'imposta di euro 31.041.676 ad oggi già monetizzato attraverso la cessione del credito ad Istituti Finanziari.

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	659.508	523.024	-136.484
Crediti verso dipendenti	16.700	12.550	-4.150
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
- anticipi a fornitori			
- n/c da ricevere			
- altri	642.808	510.474	-132.334
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	1.388.000	1.525.956	137.956
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro	225.000	282.956	57.956
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- altri	1.163.000	1.243.000	80.000
Totale altri crediti	2.047.508	2.048.980	1.472

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	42.502		77.750	120.252

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Si fornisce di seguito un prospetto relativo alla composizione ed alla variazione delle attività finanziarie non immobilizzate (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	0	2.000.000	2.000.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	2.000.000	2.000.000

Altri titoli

Il presente prospetto illustra la composizione della voce "Altri titoli", nonché la variazione intervenuta rispetto al precedente esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
conto titoli Finint		2.000.000	2.000.000

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	17.386.988	(11.611.281)	5.775.707
Denaro e altri valori in cassa	4.785	(2.984)	1.801
Totale disponibilità liquide	17.391.773	(11.614.265)	5.777.508

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	177.488	89.717	267.205
Totale ratei e risconti attivi	191.193	76.012	267.205

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 12.804.164 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	3.500.000	-	-	-		3.500.000
Riserve di rivalutazione	293.700	-	-	-		293.700
Riserva legale	291.555	-	58.446	-		350.001
Altre riserve						
Riserva straordinaria	4.291.026	-	1.985.070	-		6.276.096
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	500.000	-	-	-		500.000
Varie altre riserve	(3)	-	1	-		(2)
Totale altre riserve	4.791.023	-	1.985.071	-		6.776.094
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(32.123)	-	-	21.343		(10.780)
Utile (perdita) dell'esercizio	2.043.516	2.043.516	-	-	1.895.149	1.895.149
Totale patrimonio netto	10.887.671	2.043.516	2.043.517	21.343	1.895.149	12.804.164

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	C	A B	293.700
Riserva legale	350.001	U	B	350.001
Altre riserve				
Riserva straordinaria	6.276.096	U	A B C	6.276.096
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	500.000	C	A	500.000
Varie altre riserve	(2)			-
Totale altre riserve	6.776.094			6.776.096
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(10.780)			-
Totale	10.909.015			7.419.797
Quota non distribuibile				7.419.797

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	(32.123)
Variazioni nell'esercizio	
Incremento per variazione di fair value	21.343
Valore di fine esercizio	(10.780)

Al 31/12/2021 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).

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	248.959	248.959
Variazioni nell'esercizio		
Altre variazioni	(21.343)	(21.343)
Totale variazioni	(21.343)	(21.343)
Valore di fine esercizio	227.616	227.616

Il presente prospetto fornisce il dettaglio della voce relativa agli altri fondi per rischi ed oneri, nonché la variazione intervenuta rispetto all'esercizio precedente (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Fondo spese future per lavori ciclici			
Fondo spese future per concorsi a premi			
Fondo ripristino beni azienda ricevuta in affitto			
Fondo ripristino beni gratuitamente devolvibili			
Fondo svalutazione magazzino			
Altri fondi per rischi e oneri:			
fondo rischi strumenti derivati	32.123	-21.343	10.780
fondo rischi controversie legali	216.836	0	216.836
Totali	248.959	-21.343	227.616

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

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	318.398
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	13.186
Utilizzo nell'esercizio	16.584
Totale variazioni	(3.398)
Valore di fine esercizio	315.000

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
Obbligazioni	9.455.531	(1.765.826)	7.689.705	2.584.343	5.105.362
Debiti verso banche	14.634.647	1.379.953	16.014.600	11.787.923	4.226.677
Debiti verso fornitori	13.991.845	21.429.606	35.421.451	35.421.451	-
Debiti tributari	974.174	308.669	1.282.843	1.282.843	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	930.982	150.206	1.081.188	1.081.188	-
Altri debiti	1.692.746	446.644	2.139.390	2.139.390	-
Totale debiti	41.679.925	21.949.252	63.629.177	54.297.138	9.332.039

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	8.659.447	11.787.923	3.128.476
Aperture credito			
Conti correnti passivi			
Mutui			
Anticipi su crediti			
Altri debiti:			
- altri	8.659.447	11.787.923	3.128.476
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio	5.975.200	4.226.677	-1.748.523

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Aperture credito			
Conti correnti passivi			
Mutui			
Anticipi su crediti			
Altri debiti:			
- altri	5.975.200	4.226.677	-1.748.523
Totale debiti verso banche	14.634.647	16.014.600	1.379.953

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	13.991.845	35.421.451	21.429.606
Fornitori entro esercizio:	13.659.461	28.705.754	15.046.293
- altri	13.659.461	28.705.754	15.046.293
Fatture da ricevere entro esercizio:	332.383	6.715.697	6.383.314
- altri	332.383	6.715.697	6.383.314
Arrotondamento	1		
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio			
Fornitori oltre l'esercizio:			
- altri			
Fatture da ricevere oltre esercizio:			
- altri			
Arrotondamento			
Totale debiti verso fornitori	13.991.845	35.421.451	21.429.606

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES	152.294	996	153.290
Debito IRAP		3.310	3.310
Erario c.to IVA	175.434	445.427	620.861
Erario c.to ritenute dipendenti	371.097	97.556	468.653
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	4.360	32.369	36.729
Imposte sostitutive	270.988	-270.988	
Arrotondamento	1	-1	
Totale debiti tributari	974.174	308.669	1.282.843

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	837.186	956.386	119.200
Debiti verso Inail	-10.838	9.901	20.739
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	104.634	114.901	10.267
Arrotondamento			
Totale debiti previd. e assicurativi	930.982	1.081.188	150.206

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	1.692.746	2.139.390	446.644
Debiti verso dipendenti/assimilati	1.647.594	2.079.915	432.321
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Debiti per note di credito da emettere			
Altri debiti:			
- altri	45.152	59.475	14.323
b) Altri debiti oltre l'esercizio			
Debiti verso dipendenti/assimilati			
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Altri debiti:			
- altri			
Totale Altri debiti	1.692.746	2.139.390	446.644

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	7.689.705	7.689.705
Debiti verso banche	16.014.600	16.014.600
Debiti verso fornitori	35.421.451	35.421.451
Debiti tributari	1.282.843	1.282.843
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.081.188	1.081.188
Altri debiti	2.139.390	2.139.390
Debiti	63.629.177	63.629.177

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 a sei anni, valore di emissione euro 5.000.000. Debito residuo 1.007.142 - 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 2.757.606 - scadenza 2025.
- 3) Prestito obbligazionario FININT emesso il 10 aprile 2020 durata pari a sei anni, valore di emissione 4.000.000. Debito residuo 3.924.956 - 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	Debiti assistiti da pegni	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni	-	898.247	898.247	6.791.458	7.689.705
Debiti verso banche	50.218	-	50.218	15.964.382	16.014.600
Debiti verso fornitori	-	-	-	35.421.451	35.421.451
Debiti tributari	-	-	-	1.282.843	1.282.843
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	-	1.081.188	1.081.188
Altri debiti	-	-	-	2.139.390	2.139.390
Totale debiti	50.218	898.247	948.465	62.680.712	63.629.177

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	61.452.504	131.517.240	70.064.736	114,01
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione	-2.821.994	2.690.692	5.512.686	
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	89.257	100.815	11.558	12,95
Totali	58.719.767	134.308.747	75.588.980	

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	2.763.848
Ricavi da Call Center	4.268.670
Ricavi da illuminazione pubblica	622.843
Ricavi da Impianti Telecomunicazioni	46.142.672
Ricavi da altri Impianti	2.575.381
Ricavi da manutenzioni	3.487.701
Ricavi progettazione	6.656.561
Ricavi da Lavori edili Superbonus 110	64.150.088
Ricavi da oneri Sicurezza	654.159
Altri ricavi	195.317
Totale	131.517.240

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	6.022.647	8.671.962	2.649.315	43,99
Per servizi	31.197.529	101.272.309	70.074.780	224,62
Per godimento di beni di terzi	1.640.878	1.920.130	279.252	17,02
Per il personale:				

a) salari e stipendi	9.872.945	13.219.662	3.346.717	33,90
b) oneri sociali	3.358.984	4.022.630	663.646	19,76
c) trattamento di fine rapporto	165	13.186	13.021	7.891,52
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	1.087.524	129.825	-957.699	-88,06
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	277.567	167.310	-110.257	-39,72
b) immobilizzazioni materiali	226.056	254.310	28.254	12,50
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	-188.546	-1.091.359	-902.813	-578,82
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti	42.502	77.750	35.248	82,93
Oneri diversi di gestione	792.827	1.872.563	1.079.736	136,19
Arrotondamento				
Totali	54.519.624	130.530.278	76.010.654	

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	377.975
Debiti verso banche	1.206.374
Totale	1.584.349

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	901.713	238.832	26,49	1.140.545
Imposte relative a esercizi precedenti		317		317
Imposte differite				
Imposte anticipate				
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Totali	901.713	239.149		1.140.862

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	3.036.011	
Onere fiscale teorico %	24	728.643
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
- plusvalenze alienazione immobilizzazioni rateizzate		
- 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	4.230	
- spese autovetture	164.498	
- sopravvenienze passive	482.755	
- spese telefoniche	81.936	
- multe e ammende	20.269	
- costi indeducibili	7.236	

- altre variazioni in aumento	42.947	
- Perdite da alienazione partecipazioni Pex	325.000	
- deduzione IRAP	190.750	
- sopravvenienze attive		
- quota non imponibile utili		
- altre variazioni in diminuzione	83.757	
Totale		
Imponibile IRES	3.841.825	
Maggiorazione IRES - Imposte correnti		
IRES corrente per l'esercizio		849.640
Quadratura IRES calcolata - IRES bilancio		-120.997

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.

Descrizione	Valore	Imposte
Base imponibile IRAP (A - B + b9 + b10 lett. c) e d) + b12 + b13)	21.362.312	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
- quota interessi canoni leasing		
- IMU	10.575	
- costi co.co.pro. e coll. occasionali	970.172	
- perdite su crediti	2.318	
- altre voci		
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP:		
- altre voci		
Totale	22.345.377	
Onere fiscale teorico %	3,90	871.469
Deduzioni:		
- INAIL	188.152	
- Contributi previdenziali	2.765.793	
- Spese per apprendisti, add. ricerca e sviluppo	969.227	
- altri costi personale	11.486.258	
Totale	15.409.430	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		

- 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	6.935.947	
IRAP corrente per l'esercizio		290.905
Quadratura IRAP calcolata - IRAP bilancio		537.514

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 media del personale dipendente alla data del 31/12/2021.

	Numero medio
Dirigenti	3
Quadri	5
Impiegati	239
Operai	188
Altri dipendenti	12
Totale Dipendenti	447

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 31/12/2021, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	970.172	41.912

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	19.273
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	19.273

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 quest'ultime sono distintamente indicate.

Unicredit OBG srl a favore Immobiliare Blu srl valore garanzia 4.400.000 - importo garantito 898.246.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate, non concluse a normali condizioni di mercato.

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

In data 28/01/2022 la Società ha emesso un prestito obbligazionario pari ad euro 6.000.000 della durata di anni 6. Il prestito obbligazionario subordinato è stato sottoscritto dal Patrimonio Rilancio gestito da Cassa Depositi e Prestiti.

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio, oltre a quanto sopra specificato, non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare, eccezione fatta per il permanere della situazione pandemica indotta

dal COVID-19 che ha obbligato la ns. Società a mettere in atto tutte quelle misure di protezione e prevenzione alla diffusione del virus, sostenendone i relativi costi, senza che questo abbia comunque generato situazioni tali da mettere in discussione la continuità aziendale.

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	94.757
- a Riserva straordinaria	1.800.392
18Totale	1.895.149

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.