

IC OUTSOURCING S.C.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	35127 PADOVA (PD) CORSO STATI UNITI 14
Codice Fiscale	04408300285
Numero Rea	PD 387437
P.I.	04408300285
Capitale Sociale Euro	372.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA (SL)
Settore di attività prevalente (ATECO)	ALTRE ELABORAZIONI ELETTRONICHE DI DATI (631119)
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		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	19.158	3.113
Totale immobilizzazioni immateriali	19.158	3.113
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	21.581	22.557
3) attrezzature industriali e commerciali	1.950	2.765
4) altri beni	34.911	3.684
Totale immobilizzazioni materiali	58.442	29.006
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	82.846	81.477
Totale crediti verso altri	82.846	81.477
Totale crediti	82.846	81.477
Totale immobilizzazioni finanziarie	82.846	81.477
Totale immobilizzazioni (B)	160.446	113.596
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.726.063	3.516.944
Totale crediti verso clienti	2.726.063	3.516.944
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.885	55.091
Totale crediti tributari	8.885	55.091
5-ter) imposte anticipate	940.941	869.591
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	224	474
Totale crediti verso altri	224	474
Totale crediti	3.676.113	4.442.100
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	8.948.517	6.691.581
3) danaro e valori in cassa	1.513	912
Totale disponibilità liquide	8.950.030	6.692.493
Totale attivo circolante (C)	12.626.143	11.134.593
D) Ratei e risconti	63.985	72.013
Totale attivo	12.850.574	11.320.202
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	372.000	372.000
IV - Riserva legale	74.400	74.400
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	3.519.243	2.881.816
Varie altre riserve	(1) ⁽¹⁾	1
Totale altre riserve	3.519.242	2.881.817

IX - Utile (perdita) dell'esercizio	243.150	637.426
Totale patrimonio netto	4.208.792	3.965.643
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	4.476.852	3.615.489
Totale fondi per rischi ed oneri	4.476.852	3.615.489
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	212.373	206.135
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	878.379	624.320
Totale debiti verso fornitori	878.379	624.320
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	132.714	219.191
Totale debiti tributari	132.714	219.191
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	926.826	812.338
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	926.826	812.338
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.008.357	1.864.815
Totale altri debiti	2.008.357	1.864.815
Totale debiti	3.946.276	3.520.664
E) Ratei e risconti	6.281	12.271
Totale passivo	12.850.574	11.320.202

(1)

Varie altre riserve	31/12/2021	31/12/2020
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	1

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	22.818.713	21.598.935
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	584
altri	67.224	178.123
Totale altri ricavi e proventi	67.224	178.707
Totale valore della produzione	22.885.937	21.777.642
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	27.908	71.839
7) per servizi	1.794.793	1.560.017
8) per godimento di beni di terzi	856.538	838.212
9) per il personale		
a) salari e stipendi	13.435.183	12.424.619
b) oneri sociali	3.836.565	3.649.811
c) trattamento di fine rapporto	880.953	829.800
e) altri costi	46.709	23.947
Totale costi per il personale	18.199.410	16.928.177
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	11.955	3.233
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	16.975	12.495
Totale ammortamenti e svalutazioni	28.930	15.728
12) accantonamenti per rischi	911.364	937.297
14) oneri diversi di gestione	311.466	423.384
Totale costi della produzione	22.130.409	20.774.654
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	755.528	1.002.988
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	-	11.506
Totale proventi da partecipazioni	-	11.506
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	65	92
Totale proventi diversi dai precedenti	65	92
Totale altri proventi finanziari	65	92
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	65	11.598
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	755.593	1.014.586
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	583.793	598.209
imposte differite e anticipate	(71.350)	(221.049)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	512.443	377.160
21) Utile (perdita) dell'esercizio	243.150	637.426

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	243.150	637.426
Imposte sul reddito	512.443	377.160
Interessi passivi/(attivi)	(65)	(92)
(Dividendi)	-	(11.506)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	755.528	1.002.988
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	28.930	15.728
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	(1.369)	310
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	27.561	16.038
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	783.089	1.019.026
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	790.881	714.533
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	254.059	104.723
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	8.028	(63.818)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(5.990)	12.271
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	334.927	116.879
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.381.905	884.588
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.164.994	1.903.614
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	65	92
(Imposte sul reddito pagate)	(700.711)	(835.509)
Dividendi incassati	-	11.506
(Utilizzo dei fondi)	867.601	868.985
Totale altre rettifiche	166.955	45.074
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.331.949	1.948.688
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(46.411)	(20.123)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(28.000)	(1.168)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	12.000
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(74.411)	(9.291)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(1)	(2.636)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1)	(2.636)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	2.257.537	1.936.761
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	6.691.581	4.753.424
Danaro e valori in cassa	912	2.308
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	6.692.493	4.755.732
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	8.948.517	6.691.581
Danaro e valori in cassa	1.513	912
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	8.950.030	6.692.493

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

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Attività svolte

La Società fornisce servizi ai propri soci come di seguito specificato:

- attività di “Data Entry” relativamente alla banca dati del Registro delle Imprese o degli albi e registri gestiti dalle Camere di Commercio, mediante archiviazione ottica o controllo e caricamento dati;
- servizi in outsourcing di attività relative all'istruttoria e alla gestione delle pratiche amministrative e relativi sportelli informativi;
- servizi connessi alla gestione, conservazione e consultazione di archivi cartacei;
- progettazione di sistemi documentali per la risoluzione di problematiche connesse alla gestione elettronica di documenti ed informazioni analogiche;
- attività necessarie per assicurare un aggiornamento costante degli archivi camerali e per garantire l'erogazione puntuale di servizi specifici da parte del socio InfoCamere;
- attività di gestione logistica, amministrativa e funzionale di sedi;
- servizi necessari per assicurare un coordinamento efficace ed integrato delle attività di supporto al ciclo operativo.

L'attività viene svolta avvalendosi delle unità operative presenti in Padova, Roma, Milano, Agnadello (CR), Marciano della Chiana (AR), Teramo (TE) o in unità produttive costituite presso i clienti.

L'art. 10, comma 2 del D.p.r. 633/72, introdotto dalla legge finanziaria del 2008 ha stabilito che “sono altresì esenti dall'imposta le prestazioni di servizi effettuate nei confronti dei consorziati o soci da consorzi, ivi comprese le società consortili e le società cooperative con funzioni consortili, costituiti tra soggetti per i quali, nel triennio solare precedente, la percentuale di detrazioni di cui all'articolo 19 bis, anche per effetto dell'opzione di cui all'art. 36 bis, sia stata superiore al 10% a condizione che i corrispettivi dovuti dai consorziati o soci ai predetti consorzi e società, non superino i costi imputabili alle prestazioni stesse”.

Il bilancio 2021 della società è stato pertanto redatto seguendo i criteri stabiliti dall'Agenzia delle Entrate per la ripartizione dei costi diretti e indiretti verso i soci, avvalendosi anche di un sistema di contabilità interna gestionale che ha permesso di imputare ad ogni servizio svolto nei confronti dei soci esenti aventi diritto costi e ricavi fino al raggiungimento di una marginalità nulla.

Criteria di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del C.C., come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 C.C., che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio. I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce “Riserva da arrotondamento Euro” compresa tra le poste di Patrimonio Netto e “arrotondamenti da Euro” alla voce “proventi ed oneri straordinari” di Conto Economico.

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

Criteria di valutazione applicati

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati. In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti). Per ciascuna operazione o fatto e comunque per ogni accadimento aziendale, è stato valutato tenendo conto della sostanza economica delle operazioni. Pertanto già nella fase di rilevazione delle scritture contabili si sono verificati tutti gli elementi pertinenti per la determinazione della relativa sostanza economica, laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio, consentendo la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica.

Deroghe

Non sono state effettuate deroghe per la valutazione nelle poste di bilancio rispetto a quanto sopra esposto.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi dalla società scissa e imputati direttamente alle singole voci. Le licenze, concessioni, marchi e diritti simili sono ammortizzati con una aliquota annua del 33,33%. Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata residua del contratto di locazione. L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale per un importo pari al costo per esso sostenuto e, come previsto dall'art. 2426 co.1 n. 6, viene ammortizzato in un periodo di cinque esercizi.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

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

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

- macchine elettroniche: 40 %
- mobili e macchine d'ufficio: 12 %
- impianti generici: 15%
- attrezzatura varia: 12,5%

I beni materiali e immateriali di valore unitario inferiore a Euro 516 acquistati nell'anno sono inseriti fra i costi dell'esercizio con imputazione in appositi conti.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa. Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine vengono evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

Debiti

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

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Non sono presenti rimanenze di magazzino.

Titoli

Non sono presenti titoli Immobilizzati.

Partecipazioni

Non sono presenti partecipazioni.

Fondi per rischi e oneri

Le passività potenziali relative alle imposte differite sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica. Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in forza al 31/12/2021 in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

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

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

Altre informazioni

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, è stato il seguente:

Organico	Anno 2021	Anno 2020	Variazioni
Dirigenti	3	2	1
Quadri	7	7	0
Impiegati	597	599	-2
Tot. Lavoratori dipendenti	607	608	-1
Lavoratori somministrati da terzi	0	0	0
Totale organico medio	607	608	-1

Il contratto nazionale di lavoro applicato ai lavoratori è quello del settore del commercio.

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Il capitale sociale è stato interamente versato.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
19.158	3.113	16.045

Le immobilizzazioni sono state iscritte al valore di costo al netto delle quote di ammortamento.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione costi	Valore 31/12/2020	Incrementi	Decrementi	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2021
Licenze	3.113	28.000	0	11.955	19.158
	3.113	28.000	0	11.955	19.158

La voce Altre Immobilizzazioni rappresenta oneri pluriennali su beni di terzi, costituiti da costi di manutenzione straordinaria, di riammodernamento ed adeguamento dei locali adibiti a magazzino e deposito e licenze d'uso su software. In particolare nel corso dell'esercizio è stato acquisito un software specifico per l'archiviazione ottica dei documenti cartacei.

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si dichiara che non sono state effettuate rivalutazioni monetarie, svalutazioni e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	3.113	686.365	689.478
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	686.365	686.365
Valore di bilancio	3.113	-	3.113
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	28.000	0	28.000
Ammortamento dell'esercizio	11.955	0	11.955
Totale variazioni	16.045	-	16.045

Valore di fine esercizio			
Costo	19.158	-	19.158
Valore di bilancio	19.158	-	19.158

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
58.442	29.006	29.436

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	266.380	568.983	179.298	1.014.661
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	243.823	566.218	175.614	985.655
Valore di bilancio	22.557	2.765	3.684	29.006
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	12.049	(1)	34.363	46.411
Ammortamento dell'esercizio	13.025	814	3.136	16.975
Totale variazioni	(976)	(815)	31.227	29.436
Valore di fine esercizio				
Costo	278.429	568.982	213.661	1.061.072
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	256.848	567.032	178.750	1.002.630
Valore di bilancio	21.581	1.950	34.911	58.442

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

Non ci sono beni materiali sui quali sia stata effettuata qualche rivalutazione nei termini di legge.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
82.846	81.477	1.369

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	81.477	1.369	82.846	82.846
Totale crediti immobilizzati	81.477	1.369	82.846	82.846

Tali importi si riferiscono a depositi cauzionali per le locazioni dei magazzini adibiti alla conservazione della documentazione cartacea.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	82.846	82.846
Totale	82.846	82.846

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Altri titoli

Non sono presenti altri titoli od azioni proprie.

	Valore contabile
Crediti verso altri	82.846

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	82.846
Totale	82.846

Attivo circolante

Rimanenze

Non sono presenti rimanenze di magazzino.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
3.676.113	4.442.100	(765.987)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.516.944	(790.881)	2.726.063	2.726.063
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	55.091	(46.206)	8.885	8.885

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	869.591	71.350	940.941	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	474	(250)	224	224
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.442.100	(765.987)	3.676.113	2.735.172

Il saldo è composto dai seguenti dettagli espressi per importi maggiormente significativi:

Crediti v/clienti	
Crediti v/Clienti	2.768.653
Fondo svalut. Crediti	(250.000)
Fatture da emettere	2.371.472
Note accr. da emettere	(2.164.062)
Crediti Tributari	
Crediti tributari vari	8.885
Altri Crediti	
Altri crediti	224

Tra i Crediti verso clienti soci si evidenzia che sono presenti a favore dei clienti in esenzione IVA un saldo complessivo tra Fatture e Note di Accredito da Emettere a titolo di conguaglio per Euro (2.149.537), corrispondenti all'adeguamento della marginalità nei confronti dei soci esenti come previsto dal regime di esenzione iva ai sensi dell'art. 10 DPR 633/1972.

Le imposte anticipate per Euro 940.941 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.726.063	2.726.063
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.885	8.885
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	940.941	940.941
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	224	224
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.676.113	3.676.113

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2020		250.000	250.000

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio			
Saldo al 31/12/2021		250.000	250.000

E' stato accantonato a titolo prudenziale un importo pari ad Euro 250.000 per far fronte ad una ipotesi di svalutazione del credito vantato nei confronti di Universitas Mercatorum.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non sono presenti attività finanziarie.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
8.950.030	6.692.493	2.257.537

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	6.691.581	2.256.936	8.948.517
Denaro e altri valori in cassa	912	601	1.513
Totale disponibilità liquide	6.692.493	2.257.537	8.950.030

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
63.985	72.013	(8.028)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	72.013	(8.028)	63.985
Totale ratei e risconti attivi	72.013	(8.028)	63.985

Non sussistono al 31/12/2021 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni. La composizione della voce è così dettagliata.

Ratei Attivi	
Interessi attivi bancari su C/C	0
Risconti Attivi	
Canone locazione	3.201
Premi assicurativi	56.297
Canoni manutenzione	3.968
Canoni noleggio	45
Abbonamenti e utenze	474

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
4.208.792	3.965.643	243.149

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	372.000	-		372.000
Riserva legale	74.400	-		74.400
Altre riserve				
Riserva straordinaria	2.881.816	637.427		3.519.243
Varie altre riserve	1	(2)		(1)
Totale altre riserve	2.881.817	637.425		3.519.242
Utile (perdita) dell'esercizio	637.426	(637.426)	243.150	243.150
Totale patrimonio netto	3.965.643	(1)	243.150	4.208.792

Dettaglio delle varie altre riserve

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

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti del Patrimonio Netto:

	Capitale sociale	Altre Riserve	Riserva legale	Riserva straordinaria	Risultato d'esercizio	Totale P.N.
Alla chiusura esercizio precedente 2019	372.000	4.167	74.400	2.432.677	447.610	3.330.854
Destinazione risultato dell'esercizio						
- attribuzione dividendi						
- altre destinazioni				444.972	-447.610	
Altre variazioni				1		
Risultato dell'esercizio corrente					637.426	
Alla chiusura esercizio precedente 2020	372.000	4.167	74.400	2.877.650	637.426	3.965.643
Destinazione risultato dell'esercizio						

	Capitale sociale	Altre Riserve	Riserva legale	Riserva straordinaria	Risultato d'esercizio	Totale P.N.
- attribuzione dividendi						
- altre destinazioni				637.426	-637.426	
Altre variazioni				-1		
Risultato dell'esercizio corrente					243.150	
Alla chiusura esercizio corrente	372.000	4.167	74.400	3.515.075	243.150	4.208.792

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono di seguito distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'eventuale avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti:

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	372.000	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	74.400	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	3.519.243	A,B,C
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Varie altre riserve	(1)	
Totale altre riserve	3.519.242	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	3.965.642	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

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

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

Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
4.476.852	3.615.489	861.363

Si segnala che la società ha ritenuto opportuno adeguare il fondo rischi per la copertura degli eventuali oneri derivanti da contenziosi in essere.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	3.615.489	3.615.489
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	(861.363)	(861.363)
Totale variazioni	861.363	861.363
Valore di fine esercizio	4.476.852	4.476.852

Descrizione	31/12/2020	Incremento	Decremento	31/12/2021
Rischi contro. legali	16.000			16.000
F.do Oneri e rischi	3.599.489	911.364	50.000	4.460.852

Il Fondo Oneri e rischi è stato costituito per far fronte agli eventuali futuri costi relativi alla chiusura dei rapporti di lavoro in essere con il personale impiegato nei servizi esternalizzati presso le Camere di Commercio, alla naturale scadenza dei contratti di servizio. Nel corso dell'anno è stato utilizzato a copertura di incentivi all'esodo promossi nei confronti di lavoratori dipendenti.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
212.373	206.135	6.238

Nel corso dell'esercizio la voce ha registrato le seguenti movimentazioni:

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	206.135
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(6.238)
Totale variazioni	6.238
Valore di fine esercizio	212.373

Variazioni Totali	Importo
Saldo totale Fondo T.F.R. al 31/12/2020	206.135
Incremento dell'esercizio	9.249
Decremento dell'esercizio	(3.012)
Saldo totale Fondo T.F.R. al 31/12/2021	212.373

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

Debiti

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
3.946.276	3.520.664	425.612

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	624.320	254.059	878.379	878.379
Debiti tributari	219.191	(86.477)	132.714	132.714
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	812.338	114.488	926.826	926.826
Altri debiti	1.864.815	143.542	2.008.357	2.008.357
Totale debiti	3.520.664	425.612	3.946.276	3.946.276

I debiti più rilevanti al 31/12/2021 risultano così costituiti:

Debiti v/ Fornitori	
Debiti v/Fornitori	211.692
Fatture da ricevere da fornitori	666.688
Note di accredito da ricevere da fornit.	0

Debiti Tributari	
Debiti v/Erario per Irpef dipendenti	209.010
Debiti v/Erario per Ritenute d'acconto	815
Debiti v/Erario per IRES	(126.057)
Debiti v/Erario per IRAP	35.344
Debiti v/Erario per IVA	13.602
Debiti v/Enti previdenziali	
Debiti v/ INPS dipendenti	729.488
Debiti v/ INAIL e altri fondi previdenza	76.394
Contributi sociali su mensilità aggiuntive	120.944
Altri Debiti	
Fondo ferie/par e indennità dipendenti	740.267
Contributi sociali su fondo ferie/par	205.315
Debiti v/dipendenti da liquidare	1.055.093
Altri Debiti di ammontare non rilevante	7.683

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo al Fondo Imposte differite.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES; pari a Euro 321.210, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 447.267. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 262.583, al netto del primo e secondo acconto versato nel corso dell'esercizio per Euro 227.239.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente:

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	878.379	878.379
Debiti tributari	132.714	132.714
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	926.826	926.826
Altri debiti	2.008.357	2.008.357
Debiti	3.946.276	3.946.276

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	878.379	878.379
Debiti tributari	132.714	132.714
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	926.826	926.826
Altri debiti	2.008.357	2.008.357
Totale debiti	3.946.276	3.946.276

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
6.281	12.271	(5.990)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	12.271	(12.171)	100
Risconti passivi	-	6.181	6.181
Totale ratei e risconti passivi	12.271	(5.990)	6.281

Non sussistono al 31/12/2021 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni. La composizione della voce è così dettagliata.

Ratei Passivi	
Commissioni bancarie	100
Risconti Passivi	
Credito d'imposta beni strumentali	6.181

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

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
22.885.937	21.777.642	1.108.295

Il totale del Valore della produzione è così ripartito tra le voci di bilancio:

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	22.818.713	21.598.935	1.219.778
Variazioni rimanenze prodotti			
Altri ricavi e proventi	64.520	178.123	(113.603)
Contributi conto esercizio		584	(584)
Contributi conto impianti	2.704		2.704
Totale	22.885.937	21.777.642	1.108.295

I contributi conto impianti, pari a Euro 2.704,00 si riferiscono al credito d'imposta, previsto dalla legge di bilancio 2021, n. 178 del 30 dicembre 2020 (ex art. 1, commi da 1054 a 1062), per investimenti in beni strumentali nuovi.

Per la contabilizzazione di tali contributi è stato scelto il metodo indiretto.

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

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti in base alla tipologia della clientela:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	22.818.713
Totale	22.818.713

Ricavi delle vendite e prestazioni	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Ricavi da soci C.C.I.A.A.	18.657.780	17.577.512	1.080.268
Ricavi da altre società	273.950	188.200	85.750
Ricavi da socio Infocamere	3.886.983	3.833.223	53.761
	22.818.713	21.598.935	1.219.778

Tra i ricavi da soci CCIAA si segnala che i ricavi esenti Iva ammontano ad Euro 18.502.424, mentre i ricavi da soci CCIAA non esenti Iva ammontano ad Euro 155.356. Per ulteriori dettagli in merito agli effetti economici derivanti dall'applicazione del regime di esenzione Iva si rimanda alla Relazione sulla Gestione.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Tutti i ricavi provengono da attività rivolte al mercato nazionale.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	22.818.713
Totale	22.818.713

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
22.130.409	20.774.654	1.355.755

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	27.908	71.839	(43.931)
Servizi	1.794.793	1.560.017	234.776
Godimento di beni di terzi	856.538	838.212	18.326
Salari e stipendi	13.435.183	12.424.619	1.010.564
Oneri sociali	3.836.565	3.649.811	186.754
Trattamento di fine rapporto	880.953	829.800	51.153
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	46.709	23.947	22.762
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	11.955	3.233	8.722
Ammortamento immobilizzazioni materiali	16.975	12.495	4.480
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi	911.364	937.297	(25.933)
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	311.466	423.384	(111.918)
Totale	22.130.409	20.774.654	1.355.755

In dettaglio le voci maggiormente significative:

Materie prime, suss. e di consumo	
Cancelleria e materiali vari	13.150
Beni inf. 516,46 euro	14.758
Servizi	
Corsi aggiornamento dipendenti	36.663
Mensa e buoni pasto	313.694
Manutenzione SW	135.191
Consulenze tecniche, amm.ve, legali, comm.li	389.361
Spese di portierato e vigilanza	8.950
Costo di trasporto	13.617

Materie prime, suss. e di consumo	
Costi stoccaggio e archiviazione	62.370
Costi conduzione locali in locazione	48.862
Compensi a sindaci	18.776
Compensi ad amministratori	36.500
Compenso ODV	13.240
Utenze varie	26.115
Costo trasferte, vitto e alloggio	78.826
Assicurazioni varie	21.684
Spese automezzi	3.901
Welfare	74.871
Visite mediche dipendenti	31.121
Canoni manutenzioni linee	19.057
Manutenzioni ordinarie	495
Costo personale distaccato da terzi	449.888
Altre voci non rilevanti	11.612
Godimento di beni di terzi	
Locazione immobili	768.453
Altre locazioni beni	68.403
Canone locazione autovetture aziendali	19.682

Costi per il personale

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

Salari e stipendi	
Stipendi, Mens. Agg. e premi lavoratori dipend.	13.435.183
Oneri sociali	
Oneri sociali lavoratori dipendenti	3.836.565
Trattamento di fine rapporto	
T.F.R. lavoratori dipendenti	880.953
Altri costi	
Altri oneri del personale	7.008
Polizza infortuni Professionali ed Extraprof.li	39.701

Tra gli Oneri Diversi di Gestione si segnala l'importo di Euro 277.584 relativo all'Iva indetraibile sugli acquisti di beni. Tale importo deriva dall'applicazione del pro rata di indetraibilità dell'Iva sugli acquisti per il 2021 così come previsto dal regime di fatturazione in esenzione iva di cui all'art. 10 co. 2 DPR 633/72.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
65	11.598	(11.533)

Di seguito il dettaglio della voce Proventi e oneri finanziari:

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Proventi da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		11.506	(11.506)
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Saldo altri oneri finanziari	65	92	(27)
(Interessi e altri oneri finanziari)			
Utili (perdite) su cambi			
Totale	65	11.598	(11.533)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari						
Interessi fornitori						
Interessi medio credito						
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale						

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Non sono state operate rettifiche di valore delle attività finanziarie.

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
512.443	377.160	135.283

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:	583.793	598.209	(14.416)
IRES	321.210	460.475	(139.265)
IRAP	262.583	137.733	124.850
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	(71.350)	(221.049)	149.699
IRES	(71.350)	(221.049)	149.699
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	512.443	377.160	135.283

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	755.593	
Onere fiscale teorico I.R.E.S. : aliquota 24%		181.342
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
ammortamenti anticipati	0	
plusvalenza vendita cespiti da rateizzare	0	
Totale	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
ammortamento hardware	6.153	
accantonamento fondo rischi	911.364	
Totale	917.517	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
ammortamenti anticipati	(2.294)	
utilizzo fondo rischi	(21.691)	
utilizzo fondo rischi personale	(28.309)	

Totale	(52.294)	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
spese telefoniche	4.567	
costi su automezzi	13.959	
ammortamento avviamento	(17.899)	
costi indetraibili	1.023	
sopravvenienze passive	9.768	
spese rappresentanza	1.380	
deduzione IRAP su IRES	(162.060)	
deduzione ACE 1,3%	(33.809)	
deduzione ACE innovativa (super ACE)	(95.614)	
super ammortamento 40%	(1.052)	
contributi in conto esercizio	(2.704)	
Totale	(282.440)	
Imponibile fiscale I.R.E.S. 2021	1.338.375	
Imposta I.R.E.S. dell'esercizio		321.210

Determinazione dell'imponibile IRAP

Determinazione dell'imponibile IRAP		
Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	755.528	
Costi non rilevanti ai fini I.R.A.P.:		
costo per il personale	18.199.410	
compensi amministratori	36.500	
Welfare on top CCNL/AIA	74.871	
compensi Organismo di Vigilanza	7.000	
Accantonamenti oneri e rischi	911.364	
altri	10.791	
Totale	19.239.935	
Ricavi non rilevanti ai fini I.R.A.P.		
proventi diversi	(2.704)	
Totale	(2.704)	
Base imponibile ai fini I.R.A.P.	19.992.759	
Onere fiscale teorico I.R.A.P. : Aliquota 3,90%		779.718
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		

Determinazione dell'imponibile IRAP		
ammortamenti anticipati	0	
plusvalenza vendita cespiti	0	
Totale	0	
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
	0	
Totale	0	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Ammortamenti anticipati	0	
Totale	0	
Spese per prestazione lavoro deducibili		
INAIL dipendenti	(32.402)	
Spese relative ad apprendisti	(184.591)	
Deduzioni per dipendenti	(6.366.906)	
Deduzioni per cuneo fiscale	(7.283.791)	
Totale	(13.867.690)	
Imponibile fiscale I.R.A.P. 2021	6.125.070	
I.R.A.P. corrente per l'esercizio 3,90%		138.387
I.R.A.P. corrente per l'esercizio 4,82%		124.196
	totale imposta	262.583

Ai sensi del punto 14) dell'art. 2427 del Codice Civile si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita viene espressa dalla rilevazione dei crediti per imposte anticipate per complessivi Euro 940.941. Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocatione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno. Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare. Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

	Esercizio 2021		Esercizio 2020	
	Ammontare diff. tempor.	Effetto fiscale	Ammontare diff. tempor.	Effetto fiscale
Imposte anticipate:				
Ammortamenti	11.667	24,00%	7.808	24,00%
Acc. Fondo rischi	3.908.921	24,00%	3.615.489	24,00%
Totale imposte anticipate		940.941		869.591
Totale imposte differite		0		0

Informativa sulle perdite fiscali

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

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

Organico	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Dirigenti	3	2	1
Quadri	7	7	0
Impiegati	597	599	(2)
Tot. Lavoratori dipendenti	607	608	(1)
Lavoratori somministrati da terzi	0	0	0
Totale organico medio	607	608	(1)

Il contratto nazionale di lavoro applicato ai lavoratori è quello del settore del commercio.

	Numero medio
Dirigenti	3
Quadri	7
Impiegati	597
Totale Dipendenti	607

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

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	36.500	18.776

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi di legge si evidenziano di seguito i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dalla Società di revisione e da entità appartenenti alla sua rete.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	5.990
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	5.990

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.C.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

Non si evidenziano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio e al momento non si prevedono impatti sulla situazione finanziaria, patrimoniale ed economica della società derivanti dal conflitto in Ucraina.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che la società nel 2021 ha usufruito dei seguenti aiuti di stato:

- credito d'imposta per investimenti in beni strumentali nuovi per un importo pari a € 8.885,00.
- deduzione dalle imposte IRES dovute per ACE innovativa, di cui all'art. 19 del Decreto Legge n. 73 del 25/05/2021, per l'accantonamento dell'utile anno 2020, per un importo equivalente alla deduzione di € 95.614 che genera un credito del 24% pari a € 22.947.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio pari ad Euro 243.150 per l'intero importo ad incremento della riserva straordinaria, avendo la riserva legale raggiunto il limite minimo previsto dalla legge.

Si evidenzia che il bilancio che sarà depositato in formato XBRL presso la Camera di Commercio di competenza sarà difforme in quanto la tassonomia italiana XBRL non è sufficiente a rappresentare la particolare situazione aziendale, nel rispetto dei principi di chiarezza, correttezza e veridicità, di cui all'art. 2423 del codice civile.

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

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Riccardo Breda

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto BREDA RICCARDO ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.

Data, 29/03/2022