

TECNOSERVICECAMERE S.C.P.A.**Bilancio di esercizio al 31-12-2021**

Dati anagrafici	
Sede in	ROMA
Codice Fiscale	04786421000
Numero Rea	ROMA 803107
P.I.	04786421000
Capitale Sociale Euro	1.318.941 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	811000
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		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	32.976	63.860
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.942	2.220
6) immobilizzazioni in corso e acconti	50.200	0
7) altre	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	85.118	66.080
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.137.850	1.169.624
2) impianti e macchinario	68.639	81.827
3) attrezzature industriali e commerciali	7.354	11.265
4) altri beni	33.918	43.569
Totale immobilizzazioni materiali	1.247.761	1.306.285
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	836	836
Totale partecipazioni	836	836
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	93	93
Totale crediti verso altri	93	93
Totale crediti	93	93
3) altri titoli	3.953.568	3.891.733
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.954.497	3.892.662
Totale immobilizzazioni (B)	5.287.376	5.265.027
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	42.312	44.621
3) lavori in corso su ordinazione	141.889	154.248
Totale rimanenze	184.201	198.869
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.237.761	1.404.290
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	1.237.761	1.404.290
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	26.369	55.374
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	26.369	55.374
5-ter) imposte anticipate	100.961	124.657
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	30.101	27.017
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-

Totale crediti verso altri	30.101	27.017
Totale crediti	1.395.192	1.611.338
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	5.267.091	4.449.424
3) danaro e valori in cassa	2.031	2.293
Totale disponibilità liquide	5.269.122	4.451.717
Totale attivo circolante (C)	6.848.515	6.261.924
D) Ratei e risconti	102.036	68.199
Totale attivo	12.237.927	11.595.150
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.318.941	1.318.941
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	141.791	130.953
V - Riserve statutarie	2.541.569	2.335.645
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva avanzo di fusione	315.348	315.348
Varie altre riserve	77.643	77.643
Totale altre riserve	392.991	392.991
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	159.934	216.761
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(56.369)	(58.079)
Totale patrimonio netto	4.498.857	4.337.212
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	408.816	507.513
Totale fondi per rischi ed oneri	408.816	507.513
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.695.314	3.557.059
D) Debiti		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.980	15.697
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	4.980	15.697
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.783.430	1.597.960
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	1.783.430	1.597.960
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	225.851	121.115
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	225.851	121.115
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	654.839	603.736
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-

Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	654.839	603.736
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	965.840	854.858
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	965.840	854.858
Totale debiti	3.634.940	3.193.366
E) Ratei e risconti	0	0
Totale passivo	12.237.927	11.595.150

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	15.945.176	14.832.576
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(12.360)	102.271
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	46.021
altri	6.884	38.633
Totale altri ricavi e proventi	6.884	84.654
Totale valore della produzione	15.939.700	15.019.501
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	857.682	873.704
7) per servizi	2.766.079	2.761.022
8) per godimento di beni di terzi	146.056	124.688
9) per il personale		
a) salari e stipendi	8.335.495	7.584.922
b) oneri sociali	2.199.105	2.161.533
c) trattamento di fine rapporto	606.806	502.417
e) altri costi	731	543
Totale costi per il personale	11.142.137	10.249.415
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	35.099	38.966
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	66.631	66.399
Totale ammortamenti e svalutazioni	101.730	105.365
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.308	(8.157)
14) oneri diversi di gestione	679.214	645.473
Totale costi della produzione	15.695.206	14.751.510
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	244.494	267.991
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	61.835	28.835
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.945	3.450
Totale proventi diversi dai precedenti	2.945	3.450
Totale altri proventi finanziari	64.780	32.285
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	255	36
Totale interessi e altri oneri finanziari	255	36
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	64.525	32.249
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	309.019	300.240
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	118.248	103.287
imposte relative a esercizi precedenti	7.141	(4.745)
imposte differite e anticipate	23.696	(15.063)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	149.085	83.479
21) Utile (perdita) dell'esercizio	159.934	216.761

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	159.934	216.761
Imposte sul reddito	149.085	83.479
Interessi passivi/(attivi)	(64.525)	(32.249)
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	244.494	267.991
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	606.806	577.417
Ammortamenti delle immobilizzazioni	101.730	105.365
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	708.536	682.782
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	953.030	950.773
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	14.668	(110.428)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	166.529	944.978
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	185.470	(47.577)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(33.837)	6.150
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	0	0
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	200.985	(84.464)
Totale variazioni del capitale circolante netto	533.815	708.659
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.486.845	1.659.432
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	64.525	32.249
(Imposte sul reddito pagate)	(44.348)	(117.588)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(567.248)	(357.239)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(547.071)	(442.578)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	939.774	1.216.854
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(8.107)	(32.922)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(54.137)	(91.032)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(61.835)	(2.479.671)
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(124.079)	(2.603.625)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	1.710	(2.137)
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.710	(2.137)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	817.405	(1.388.908)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	4.449.424	5.837.897
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	2.293	2.728
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	4.451.717	5.840.625
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	5.267.091	4.449.424
Danaro e valori in cassa	2.031	2.293
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	5.269.122	4.451.717
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2021

PREMESSA

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del codice civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

In particolare, il bilancio chiuso al 31 dicembre 2021 corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il presente bilancio è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto economico, dal Rendiconto Finanziario, dalla presente Nota Integrativa ed è corredato dalla Relazione sulla Gestione.

La Nota Integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi l'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art.2427 del Codice Civile (così come modificato dal D. Lgs.139 /2015), dalle disposizioni del D. Lgs. 127/1991 o da altre leggi precedenti. Inoltre vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico della società, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge. Inoltre, come previsto dalla nuova disciplina, non sono rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservazione abbia effetti irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 è redatto in unità di euro. Le differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocati all'apposita riserva di patrimonio netto. In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423-ter del codice civile, è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

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

CRITERI DI REDAZIONE

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;

- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

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

Immobilizzazioni immateriali

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

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

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

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

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

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

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 10%

Attrezzature industriali e commerciali: 35%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni immobilizzate sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

Titoli immobilizzati

I titoli di debito immobilizzati, sono stati valutati al costo specificamente sostenuto, incrementato annualmente per la parte di proventi di competenza divenuti certi contrattualmente.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. Il costo di tali rimanenze è determinato con il metodo del costo medio. I lavori in corso di esecuzione sono iscritti in base al criterio dello stato di avanzamento, tenendo comunque conto di eventuali perdite a finire già conosciute, mentre per quanto riguarda i servizi infrannuali sono valutati al costo.

Crediti

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

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

I crediti non sono stati valutati con il criterio del costo ammortizzato ma sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo in quanto hanno scadenza inferiore ai 12 mesi.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

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

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

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

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

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

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria negli esercizi futuri.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Debiti

I debiti non sono stati valutati secondo il criterio del costo ammortizzato ma sono stati rilevati al valore nominale in quanto inferiori ai 12 mesi.

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

Costi e ricavi

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

Nota integrativa, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €85.118 (€66.080 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	437.508	5.000	0	3.843	446.351
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	373.648	2.780	0	3.843	380.271
Valore di bilancio	63.860	2.220	0	0	66.080
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	3.938	0	50.200	0	54.138
Ammortamento dell'esercizio	34.821	278	0	0	35.099
Altre variazioni	(1)	0	0	0	(1)
Totale variazioni	(30.884)	(278)	50.200	0	19.038
Valore di fine esercizio					
Costo	441.445	5.000	50.200	0	496.645
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	408.469	3.058	0	0	411.527
Valore di bilancio	32.976	1.942	50.200	0	85.118

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €1.247.761 (€1.306.285 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.279.133	135.643	125.357	328.863	1.868.996
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	109.509	53.816	114.092	285.294	562.711
Valore di bilancio	1.169.624	81.827	11.265	43.569	1.306.285
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	0	0	4.585	3.522	8.107
Ammortamento dell'esercizio	31.774	13.187	8.497	13.173	66.631
Altre variazioni	0	(1)	1	0	0
Totale variazioni	(31.774)	(13.188)	(3.911)	(9.651)	(58.524)
Valore di fine esercizio					
Costo	1.279.133	135.643	129.942	332.385	1.877.103
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	141.283	67.004	122.588	298.467	629.342
Valore di bilancio	1.137.850	68.639	7.354	33.918	1.247.761

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Terreni e fabbricati

In data 17.05.2017 è stato acquistato un immobile a Torino in via Perugia n. 62 adibito ad ufficio al prezzo di 1.100.000. Ai fini dell'ammortamento in ottemperanza all'OIC 16 è stato scorporato il valore del terreno utilizzando il calcolo forfettario del 20% da attribuire al terreno in linea con la norma fiscale. L'ammortamento è stato calcolando sul costo al netto del terreno.

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a € 33.918 si riferisce a mobili e arredi e macchine elettroniche non ancora interamente ammortizzate.

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 3.953.568 (€ 3.891.733) nel precedente esercizio.

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

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Valore di inizio esercizio			
Costo	836	836	3.891.733
Valore di bilancio	836	836	3.891.733
Variazioni nell'esercizio			
Altre variazioni	0	0	61.835

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Totale variazioni	0	0	61.835
Valore di fine esercizio			
Costo	836	836	3.953.568
Valore di bilancio	836	836	3.953.568

Partecipazioni in altre imprese

Nel corso del 2020 la società ha acquisito 100 azioni della società infocamere Scpa con una partecipazione iscritta al costo di Euro 836. Tale partecipazioni è ritenuta di primario interesse per la società in quanto è la più importante del sistema camerale. Con Infocamere vi è un rapporto bilaterale, da un lato per servizi da noi affidati per supporto generale ai servizi informatici e consulenza privacy e dall'altro l'affidamento alla nostra società di servizi di Global service su alcune sedi.

Titoli di debito – polizze di capitalizzazione

La società detiene le seguenti polizze di capitalizzazione:

- con la Società Cattolica Assicurazione, contratto di capitalizzazione finanziaria n. 106855, decorrenza 28.12.2016 , totale premi versati Euro 1.350.000

L'importo al 31.12.2021 iscritto in bilancio é di Euro 1.465.666, (la durata del contratto è 10 anni, tasso rendimento finanziario 2% rendimento anno costante indicativo, tasso minimo garantito 0,10%); il tasso annuo di rendimento netto nel 2021 è stato pari all'1,57%: Non è più presente nessuna penale di riscatto avendo superato i cinque anni dalla stipula del contratto.

- con HDI ASSICURAZIONI SPA Banca Sella, contratto di un prodotto assicurativo CBA VALORE CAPITAL, n. polizza 9300197360 sottoscritta in data 28.11.2020 totale premi versati Euro 2.000.000 scadenza 28.11.2030; tasso di rivalutazione 1,23%. L'importo al 31.12.2021 iscritto in bilancio é di Euro 2.026.150. La penale di di riscatto è calcolata moltiplicando il capitale maturato per la percentuale di penalizzazione indicata nel contratto; a partire dal secondo anno è pari al 1,5%, terzo 1%, 4° anno 0,5%, si riduce a zero dal quinto anno.
- con ZURICH, contratto di polizza assicurativa n. 1246139 data decorrenza 28.02.2020 durata del contratto 10 anni, totali premi versati 450.000. L'importo al 31.12.2021 iscritto in bilancio é di Euro 461.752; il tasso annuo di rendimento netto nel 2021 è stato pari all'1,37%. Penale di riscatto per secondo anno è 1,5% del capitale maturato, si riduce a zero il quinto anno. Il valore di riscatto è pari al premio investito nella Gestione Separata (al netto dei premi corrispondenti ad eventuali riscatti parziali) rivalutato fino alla data di richiesta di riscatto, al netto di un importo fisso pari a 100 euro; l'importo così calcolato, viene scontato ad un tasso pari alla differenza, se positiva, tra il Rendistato del mese antecedente la richiesta di riscatto e il Rendistato del mese antecedente alla data di decorrenza per un periodo di 5 anni o per il periodo intercorrente tra il momento della richiesta di riscatto e la settima ricorrenza annuale, se inferiore.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €93 (€93 nel precedente esercizio), pari al valore di riscatto.

Trattasi di depositi cauzionali per utenze.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni Finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 2 lettera a) del codice civile, non ci sono immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value.

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Rimanenze

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo sono rappresentate da materiali utilizzati per le pulizie e le manutenzioni, dislocati tra le diverse unità locali presso i soci sul territorio nazionale.

Le rimanenze dei Lavori in corso su ordinazione sono rappresentate da commesse di ingegneria di durata pluriennale commissionate dai soci Camere di Commercio.

Per i servizi in corso di lavorazione riguardano commesse infrannuali a cavallo d'anno valutate al costo.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a €184.201 (€198.869 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	44.621	(2.309)	42.312
Lavori in corso su ordinazione	154.248	(12.359)	141.889
Totale rimanenze	198.869	(14.668)	184.201

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €1.395.192 (€1.611.338 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	1.271.284	0	1.271.284	33.523	1.237.761
Crediti tributari	26.369	0	26.369		26.369
Imposte anticipate			100.961		100.961
Verso altri	30.101	0	30.101	0	30.101
Totale	1.327.754	0	1.428.715	33.523	1.395.192

La voce "Crediti verso clienti" è così composta:

Descrizione	Importo

Crediti v/clienti	2.040.528
Fondo svalutazione crediti	-33.523
Fatture da emettere	698.494
Note credito da emettere per conguaglio soci	-1.467.738
Totale	1.237.761

La voce "Crediti verso altri", è costituita principalmente da crediti verso Inarcassa e da crediti verso dipendenti per anticipo trasferte.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

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

I crediti verso clienti iscritti in bilancio hanno scadenza non superiore ai 12 mesi, e non incorporano, pertanto, alcuna componente finanziaria. Non ci sono crediti con scadenza superiore ai cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.404.290	(166.529)	1.237.761	1.237.761	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	55.374	(29.005)	26.369	26.369	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	124.657	(23.696)	100.961			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	27.017	3.084	30.101	30.101	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.611.338	(216.146)	1.395.192	1.294.231	0	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti - Ripartizione per area geografica

I crediti iscritti in bilancio sono esclusivamente nazionali.

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €5.269.122 (€4.451.717 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	4.449.424	817.667	5.267.091
Denaro e altri valori in cassa	2.293	(262)	2.031
Totale disponibilità liquide	4.451.717	817.405	5.269.122

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e i risconti attivi sono pari a €102.036 (€68.199 nel precedente esercizio). Non sono presenti risconti attivi con scadenza superiore ai cinque anni.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	3.241	(2.344)	897
Risconti attivi	64.958	36.181	101.139
Totale ratei e risconti attivi	68.199	33.837	102.036

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	polizze assicurative	31.247
	canoni assistenza	5.253
	altri costi per il personale	42.258
	affitto uffici	1.207
	attrezzature pluriennali	978
	altri	1.993
	servizi divis. Service	18.203
Totale		101.139

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €4.498.857 (€4.337.212 nel precedente esercizio). Ai sensi di quanto disposto dal terzo comma dell'art. 2357 del Codice Civile.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	1.318.941	0	0	0	0	0		1.318.941
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	130.953	0	0	10.838	0	0		141.791
Riserve statutarie	2.335.645	0	0	205.924	0	0		2.541.569
Altre riserve								
Riserva avanzo di fusione	315.348	0	0	0	0	0		315.348
Varie altre riserve	77.643	0	0	0	0	0		77.643
Totale altre riserve	392.991	0	0	0	0	0		392.991
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	216.761	0	(216.761)	0	0	0	159.934	159.934
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(58.079)	0	0	0	0	1.710		(56.369)
Totale patrimonio netto	4.337.212	0	(216.761)	216.762	0	1.710	159.934	4.498.857

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva conguaglio prezzo azioni soci recedenti	77.643
Totale	77.643

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

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	1.318.941	0	0	0
Riserva legale	123.161	0	0	7.792
Riserve statutarie	2.187.600	0	0	148.045
Altre riserve				
Riserva avanzo di fusione	318.841	0	0	0
Varie altre riserve	74.151	0	0	0
Totale altre riserve	392.992	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	155.837	0	-155.837	0
Riserva negativa per azioni proprie di portafoglio	-55.943	0	0	0
Totale Patrimonio netto	4.122.588	0	-155.837	155.837

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		1.318.941
Riserva legale	0	0		130.953
Riserve statutarie	0	0		2.335.645
Altre riserve				
Riserva avanzo di fusione	0	-3.493		315.348
Varie altre riserve	0	3.492		77.643
Totale altre riserve	0	-1		392.991
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	216.761	216.761
Riserva negativa per azioni proprie di portafoglio	0	-2.136		-58.079
Totale Patrimonio netto	0	-2.137	216.761	4.337.212

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	1.318.941	CAPITALE		0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	141.791	UTILI	B	141.791	0	0

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Riserve statutarie	2.541.569	UTILI	A,B,D	2.541.569	0	0
Altre riserve						
Riserva avanzo di fusione	315.348	UTILI	A, B	315.348	0	0
Varie altre riserve	77.643		A,B,D	77.643	0	0
Totale altre riserve	392.991			392.991	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(56.369)			0	0	0
Totale	4.338.923			3.076.351	0	0
Quota non distribuibile				3.076.351		

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

Si precisa che la riserva statutaria non è disponibile per la parte corrispondente all'ammontare della Riserva Negativa Azioni Proprie al fine di aumentare il capitale sociale a titolo gratuito, acquistare altre azioni proprie, coprire perdite, calcolare il limite quantitativo di emissione di obbligazioni

La riserva "avanzo da fusione" è così composta:

	Descrizione	Importo
1	Riserva avanzo di fusione	195.669
2	Riserva avanzo di concambio	119.679

Vi ricordiamo che ai sensi dell'art. 34.2 dello Statuto, la Società non può distribuire utili sotto qualsiasi forma ai consorziati. Le riserve statutarie accolgono, per contro, il Fondo Investimenti Futuri, che ammonta, al 31 dicembre 2021, ad euro 2.541.568 formatosi con gli utili non distribuibili come indicato da Statuto che devono essere reinvestiti ad esempio per lo sviluppo di progetti che siano ritenuti d'interesse e utilità per la generalità dei soci.

Ai sensi delle modifiche apportate dal Dlgs 139/2015 le azioni proprie non sono più iscritte nello stato patrimoniale ma iscritte a diretta riduzione del Patrimonio netto alimentando l'apposita riserva negativa per azioni proprie in portafoglio.

Come esplicitato nella relazione sulla gestione la società nel corso dell'esercizio ha venduto n.1000 azioni al valore di euro 1,71 per azione, la riserva si è decrementata di 1.710 euro. L'ammontare in bilancio di azioni proprie è pari ad euro 56.369.

Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi €408.816 (€507.513 nel precedente esercizio).

In particolare, la voce è costituita dal fondo (decrementato per l'utilizzo nell'esercizio per un valore di euro 98.697) prudenzialmente stanziato a fronte dei rischi indotti da possibili contenziosi di natura fiscale e cause legali.

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

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	507.513	507.513
Variazioni nell'esercizio					
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	98.697	98.697
Totale variazioni	0	0	0	(98.697)	(98.697)
Valore di fine esercizio	0	0	0	408.816	408.816

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €3.695.314 (€3.557.059 nel precedente esercizio).

La voce - Accantonamenti - comprende le quote TFR maturate per il personale che ha mantenuto il TFR in azienda comprensive della quota rivalutazione del fondo calcolata secondo le vigenti disposizioni normative.

La voce - Utilizzi - comprende le liquidazioni del TFR relativamente ad anticipi o cessazione del rapporto di lavoro e il pagamento dell'imposta sostitutiva.

Per il personale che non ha mantenuto il TFR in azienda si è provveduto ad effettuare gli accantonamenti ai relativi fondi prescelti, la contropartita di debito è esposta nei debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale relativamente alla quota periodica ancora da liquidare al 31.12.2021. I principali accantonamenti sono di seguito elencati:

- Fondi integrativi NEGRI-FONTE: € 6.287
- Fondi integrativi BESUSSO: € 2.352
- Fondi integrativi ASIM: € 2.036
- Fondi integrativi PASTORE € 2.381;

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	3.557.059
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	606.806
Utilizzo nell'esercizio	468.551
Totale variazioni	138.255
Valore di fine esercizio	3.695.314

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €3.634.940 (€3.193.366 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

--	--	--	--

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Acconti	15.697	-10.717	4.980
Debiti verso fornitori	1.597.960	185.470	1.783.430
Debiti tributari	121.115	104.736	225.851
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	603.736	51.103	654.839
Altri debiti	854.858	110.982	965.840
Totale	3.193.366	441.574	3.634.940

I debiti verso fornitori sono debiti di carattere commerciale.

Gli altri debiti sono costituiti principalmente da debiti verso dipendenti per ratei da liquidare.

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Acconti	15.697	(10.717)	4.980	4.980	0	0
Debiti verso fornitori	1.597.960	185.470	1.783.430	1.783.430	0	0
Debiti tributari	121.115	104.736	225.851	225.851	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	603.736	51.103	654.839	654.839	0	0
Altri debiti	854.858	110.982	965.840	965.840	0	0
Totale debiti	3.193.366	441.574	3.634.940	3.634.940	0	0

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti - Ripartizione per area geografica

I debiti sono interamente costituiti verso creditori nazionali.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non ci sono debiti assistiti da garanzie reali.

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Non sono presenti ratei e risconti passivi

Nota integrativa, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi servizi Ingegneria	15.713.596
Ricavi servizi Global Service	1.643.547
Rettifiche conguagli ai soci	(1.411.967)
Totale	15.945.176

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	15.945.176
Totale	15.945.176

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €6.884 (€84.654 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	46.021	-46.021	0
Altri			
Altri ricavi e proventi	38.633	-31.749	6.884
Totale altri	38.633	-31.749	6.884
Totale altri ricavi e proventi	84.654	-77.770	6.884

Gli Altri ricavi e proventi sono rappresentati principalmente da un rimborso Fondo impresa.

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Per materie prime, sussidiarie e di consumo

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci sono iscritti nel conto economico per Euro 857.682 (Euro 873.704 nel precedente esercizio).

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 2.766.079 (€ 2.761.022 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Costi per servizi Ingegneria	335.284	160.808	496.092
Costi per servizi Global Service	1.740.281	31.140	1.771.421
Costi per servizi generali	685.457	-186.891	498.566
Totale	2.761.022	5.057	2.766.079

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 146.056 (€124.688 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	124.688	21.368	146.056
Totale	124.688	21.368	146.056

Costi per il personale

I costi del personale sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi Euro 11.142.137 (Euro 10.249.415 nel precedente esercizio).

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €679.214 (€ 645.473 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	6.401	1.425	7.826
ICI/IMU	13.371	0	13.371
Imposta di registro	232	799	1.031
IVA indetraibile	583.395	14.503	597.898
Diritti camerali	7.387	-350	7.037
Altri oneri di gestione	34.687	17.364	52.051
Totale	645.473	33.741	679.214

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

I proventi finanziari sono principalmente costituiti da:

- Interessi attivi su titoli Euro 61.835.
- Interessi attivi bancari Euro 2.921.

Composizione dei proventi da partecipazione

Proventi da partecipazione

Non ci sono proventi da partecipazioni.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Oneri finanziari

L'ammontare degli oneri finanziari è pari a 255 euro.

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

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRES	55.585	7.141	0	-23.696	
IRAP	62.663	0	0	0	
Totale	118.248	7.141	0	-23.696	0

I seguenti prospetti, redatti sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 14, lett. a) e b) del codice civile.

In particolare contengono le informazioni sui valori di sintesi della movimentazione dell'esercizio della 'Fiscalità complessiva anticipata e differita e sulla composizione delle differenze temporanee deducibili che hanno originato 'Attività per imposte anticipate'".

Imposte anticipate	Valore al 31/12/2020	Tax rate 2020	Prepagate al 31/12/2020	Incremento decrementi 2021	Valore al 31/12/2021	Tax rate 2021	Prepagate al 31/12/2021
Fondi rischi ed oneri	507.513	24,00%	121.803	-98.697	408.816	24,00%	98.116
certificazione bilancio	10.500	24,00%	2.520		10.500	24,00%	2.520
imposta di bollo	1.390	24,00%	334	-36	1.354	24,00%	325
	519.403		124.657	-98.733	420.670		100.961

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	420.670
Totale differenze temporanee imponibili	0
Differenze temporanee nette	(420.670)
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(124.657)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	23.696
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(100.961)

Si forniscono inoltre le ulteriori seguenti informazioni:

Riconciliazione tra aliquota ordinaria ed aliquota effettiva

Il seguente prospetto, redatto sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, permette di riconciliare l'aliquota ordinaria Ires con l'aliquota effettiva.

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	309.019	
Onere fiscale teorico (%)	24%	67.984
Differenze permanenti in aumento senza determinazione imposte anticipate		
Spese telefoniche	4.558	
Altre indeducibilità	19.594	
Imu	5.348	

**Differenze temporanee in aumento
/diminuzione**

Certificazione Bilancio 2021	10.500
Certificazione bilancio anno 2020	-10.500
Accantonamento fondo rischi	0
Utilizzo fondo rischi	-98.697
Compensi amministratori	
Imposta di bollo pagata nel 2021	1.354
Imposta di bollo pagata nel 2020	-1.390
Differenze in diminuzione	
Deduzione irap costo del personale	-4.373
Maxiammortamenti	-1.763
Contributi	
Altre variazioni	-2.045

Imponibile fiscale **231.605**

IRES 2021

55.585

Nota integrativa, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Dirigenti	2
Quadri	4
Impiegati	55
Operai	392
Totale Dipendenti	453

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

Compensi agli organi sociali

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	98.000	16.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	10.500
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	10.500

Categorie di azioni emesse dalla società

Categorie di azioni emesse dalla società

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 17 del codice civile relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale della società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dai prospetti seguenti:

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
azioni ordinarie	2.536.425	1.318.941	0	0	2.536.425	1.318.941
Totale	2.536.425	1.318.941	0	0	2.536.425	1.318.941

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

La società essendo consortile presta esclusivamente attività con i propri soci sulla base dei corrispettivi che diano copertura ai costi sostenuti.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si evidenziano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

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

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

Non risultano per l'esercizio 2021 fattispecie da segnalare. Per completezza informativa e per quanto concerne le agevolazioni sui lavoratori dipendenti che operano in particolari regioni in cui sono previste delle agevolazioni si rimanda al Registro Aiuti di Stato di cui al sito www.rna.gov.it.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Confidiamo nel Vostro accordo sui criteri adottati per la redazione del bilancio al 31.12.2021 e Vi invitiamo ad approvare la relazione sulla gestione, lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa al 31 dicembre 2021 così come presentati dal Consiglio di Amministrazione, nel loro complesso e nelle singole appostazioni;

Destinazione dell'utile d'esercizio

Proponiamo all'Assemblea di:

1. destinare il 5% dell'utile dell'esercizio a Riserva Legale per un importo pari a Euro 7.996,70.
2. destinare al Fondo Investimenti Futuri il residuo importo di Euro 151.937,30.

Nota integrativa, parte finale

Firmato in originale da:

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

(Luigi Attanasio)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.

Il sottoscritto Lorenzo Ginisio, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.