

SESO S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31-12-2020**

Dati anagrafici	
Sede in	13011 BORGOSESIA (VC) PIAZZA MARTIRI N.1
Codice Fiscale	02003820020
Numero Rea	VC 176972
P.I.	02003820020
Capitale Sociale Euro	107750.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	408.712	297.904
II - Immobilizzazioni materiali	154.740	266.687
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.538	2.432
Totale immobilizzazioni (B)	565.990	567.023
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	12.578	9.064
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	413.904	180.656
Totale crediti	413.904	180.656
IV - Disponibilità liquide	414.900	427.787
Totale attivo circolante (C)	841.382	617.507
D) Ratei e risconti	4.400	5.431
Totale attivo	1.411.772	1.189.961
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
IV - Riserva legale	300	100
VI - Altre riserve	304 ⁽¹⁾	302
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	3.163	997
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	62.547	2.367
Totale patrimonio netto	174.064	111.516
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	235.374	221.009
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	844.400	811.397
esigibili oltre l'esercizio successivo	153.166	44.907
Totale debiti	997.566	856.304
E) Ratei e risconti	4.768	1.132
Totale passivo	1.411.772	1.189.961

(1)

Altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
Versamenti a copertura perdite	304	304
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		(2)

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.969.720	2.676.040
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	5.000	206.576
5) altri ricavi e proventi		
altri	24.411	46.299
Totale altri ricavi e proventi	24.411	46.299
Totale valore della produzione	2.999.131	2.928.915
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	173.000	178.885
7) per servizi	1.079.171	1.528.458
8) per godimento di beni di terzi	359.292	242.019
9) per il personale		
a) salari e stipendi	749.897	605.249
b) oneri sociali	231.370	189.926
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	40.487	37.857
c) trattamento di fine rapporto	40.487	37.857
Totale costi per il personale	1.021.754	833.032
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	131.201	85.905
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	69.614	17.303
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	61.587	68.602
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.000	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	132.201	85.905
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(3.514)	8.471
14) oneri diversi di gestione	159.441	36.310
Totale costi della produzione	2.921.345	2.913.080
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	77.786	15.835
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	10	30
Totale proventi diversi dai precedenti	10	30
Totale altri proventi finanziari	10	30
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	7.956	7.258
Totale interessi e altri oneri finanziari	7.956	7.258
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(7.946)	(7.228)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	69.840	8.607
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	7.293	6.240
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	7.293	6.240
21) Utile (perdita) dell'esercizio	62.547	2.367

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 62.547.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) del Codice civile non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e/o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, 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.

Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.c. art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

La società ha ritenuto, sulla base del documento interpretativo 6 emesso dall'OIC, non necessario applicare, per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, la deroga prevista dall'art. 38 quater comma 1 della legge 17 luglio 2020 n. 77.

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 compensazioni 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).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al lordo degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento, ricerca e sviluppo, pubblicità con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

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.

Materiali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al lordo degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli 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:

Categoria	Durata	Aliquota
Macchinari, apparecchi ed attrezzatura	anni 6 e mesi 8	15%
Autovetture	anni 4	25%
Autocarri	anni 10	10%
Macchine elettroniche d'ufficio	anni 5	20%
Telefoni cellulari	anni 5	20%

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.

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.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto, qualora necessario, mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta

Debiti

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

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta

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

Le rimanenze sono valutate al costo specifico con esclusione delle spese generali.

Per le eventuali rimanenze, precedentemente svalutate, relativamente alle quali fossero venute meno le ragioni che avevano reso necessario l'abbattimento al valore di realizzo, si procede al ripristino del costo originario.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate, collegate e altre imprese, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Per le partecipazioni, precedentemente svalutate, relativamente alle quali fossero venute meno le ragioni che avevano reso necessario l'abbattimento al valore di realizzo, si procede al ripristino del costo originario.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti 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;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote intervenute nel corso dell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

I ricavi, anche quelli di natura finanziaria, e gli altri ricavi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Non vi sono nella contabilità della società importi espressi in valuta.

Operazioni straordinarie

Durante l'esercizio non si sono verificate modificazioni societarie o fatti straordinari, quali fusioni, scissioni, apporti, scorpori, aumenti di capitale, riduzioni di capitale per perdite, azzeramento o riduzioni di valori per perdite relativi a partecipazioni possedute in società controllate o collegate

Impegni, garanzie e passività potenziali

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. La

categoria impegni comprende sia impegni di cui è certa l'esecuzione e il relativo ammontare (ad esempio: acquisto e vendita a termine), sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo (ad esempio: contratto con clausola di revisione prezzo). L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

Altre informazioni

Emergenza sanitaria

Durante il mese di febbraio 2020 sono stati diagnosticati, nel territorio nazionale, i primi casi di contagio da virus Covid-19, la cui diffusione, partita dalla Cina, si è progressivamente estesa, oltre che all'Italia, a tutti i Paesi Europei e nel resto del mondo. In risposta alla rapida diffusione del Covid-19, le autorità governative e sanitarie hanno avviato piani straordinari di contenimento e conseguenti limitazioni delle attività lavorative e non.

La società si è prontamente attivata con tutti i presidi necessari per tutelare la salute dei propri dipendenti e al contempo garantire la continuità operativa. Sono state quindi attivate le modalità, offerte dalla normativa vigente e agevolate dalle misure d'urgenza emanate dal governo.

Si evidenzia inoltre come, allo stato attuale, i progetti di sviluppo avviati dalla Società procedono secondo le attese, pur scontando un tendenziale rallentamento generato dai fattori esogeni. Per questa ragione, la società, nel corso del 2021, continuando a perseguire le strategie intraprese nel corso degli esercizi precedenti, terrà conto, in via continuativa, dell'evoluzioni delle dinamiche sociali al fine di attuare, con la necessaria tempestività, tutte le decisioni che si potranno rendere necessarie per assicurare stabilità economica, finanziaria e patrimoniale alla Società.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
408.712	297.904	110.808

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	23.733	16.193	113.409	204.668	358.003
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	23.723	7.290	-	29.085	60.098
Valore di bilancio	10	8.903	113.409	175.583	297.904
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	8.000	152.599	49.230	209.829
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	29.408	-	29.408
Ammortamento dell'esercizio	10	4.839	-	64.766	69.614
Totale variazioni	(10)	3.161	123.191	(15.536)	110.808
Valore di fine esercizio					
Costo	23.732	24.193	262.889	296.652	607.466
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	23.732	12.129	-	136.605	172.466
Svalutazioni	-	-	26.289	-	26.289
Valore di bilancio	-	12.064	236.600	160.047	408.712

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Per le immobilizzazioni immateriali, nell'esercizio e negli esercizi precedenti, non sono state eseguite svalutazioni e/o riduzione di valore.

Oneri finanziari imputati a valori iscritti all'attivo dello stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 8, C.c.)

Non esistono oneri finanziari iscritti all'attivo dello stato patrimoniale.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
154.740	266.687	(111.947)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	-	554.486	440.693	1.716	996.895
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	455.616	274.592	-	730.208
Valore di bilancio	-	98.870	166.101	1.716	266.687
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	10.991	34.437	1.890	1.784	49.102
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	100.885	-	100.885
Ammortamento dell'esercizio	1.649	40.864	19.074	-	61.587
Altre variazioni	-	-	1.424	-	1.424
Totale variazioni	9.342	(6.427)	(116.645)	1.784	(111.947)
Valore di fine esercizio					
Costo	10.991	588.924	213.466	3.500	816.881
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.649	496.481	164.010	-	662.140
Valore di bilancio	9.342	92.443	49.456	3.500	154.740

Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Per le immobilizzazioni materiali, nell'esercizio e negli esercizi precedenti, non sono state eseguite svalutazioni e/o riduzione di valore.

Operazioni di locazione finanziaria

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

In relazione ai beni condotti in forza di contratti di locazione finanziaria, con riferimento alla fine del periodo, è stato redatto il seguente prospetto:

	Kubota Finance
Valore attuale dei canoni non scaduti	9.008
Oneri finanziari attribuibili all'esercizio	91
Costo storico	13.969
Ammortamento del periodo	698
Fondo ammortamento a fine periodo	698
Rettifiche e/o riprese di valore dell'esercizio	-
Valore netto contabile	13.271

-

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.538	2.432	106

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	1.000	1.000
Valore di bilancio	1.000	1.000
Valore di fine esercizio		
Costo	1.000	1.000
Valore di bilancio	1.000	1.000

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni in imprese controllate, collegate e altre imprese sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Nessuna operazione significativa è stata posta in essere con società partecipante.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso altri	1.432	106	1.538	1.538	1.538
Totale crediti immobilizzati	1.432	106	1.538	1.538	1.538

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	1.538	1.538
Totale	1.538	1.538

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	1.000
Crediti verso altri	1.538

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni in altre imprese	1.000
Totale	1.000

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	1.538
Totale	1.538

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
12.578	9.064	3.514

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	9.064	3.514	12.578
Totale rimanenze	9.064	3.514	12.578

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
413.904	180.656	233.248

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	152.411	238.466	390.877	390.877
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	11.959	(2.991)	8.968	8.968
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	16.285	(2.225)	14.060	14.060
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	180.656	233.248	413.904	413.905

I crediti verso altri, al 31/12/2020, sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Fornitori c/anticipi	9.265
Fatture ricevute competenza futura	4.472
Crediti vari	307
Arrotondamenti	15
	14.059

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	390.877	390.877
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.968	8.968
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	14.060	14.060
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	413.905	413.904

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
414.900	427.787	(12.887)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	425.831	(12.923)	412.908
Denaro e altri valori in cassa	1.957	35	1.992
Totale disponibilità liquide	427.787	(12.887)	414.900

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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
4.400	5.431	(1.031)

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 31/12/2020.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	5.431	(1.031)	4.400
Totale ratei e risconti attivi	5.431	(1.031)	4.400

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Assicurazioni	2.208
Leasing	776
Spese istruttoria mutuo	1358
Quota albo trasportatori	58
	4.400

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
174.064	111.516	62.548

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi		
Capitale	107.750	-		107.750
Riserva legale	100	200		300
Altre riserve				
Versamenti a copertura perdite	304	-		304
Varie altre riserve	(2)	2		-
Totale altre riserve	302	2		304
Utili (perdite) portati a nuovo	997	2.166		3.163
Utile (perdita) dell'esercizio	2.367	60.180	62.547	62.547
Totale patrimonio netto	111.516	62.548	62.547	174.064

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	107.750	B	-
Riserva legale	300	A,B	300
Altre riserve			
Versamenti a copertura perdite	304	A,B,C	304
Totale altre riserve	304		304
Utili portati a nuovo	3.163	A,B,C	3.163
Totale	111.517		3.767
Quota non distribuibile			300
Residua quota distribuibile			3.467

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

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve	Valore
Versamenti copertura perdite	304
	304

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
235.374	221.009	14.365

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	221.009
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	42.301
Utilizzo nell'esercizio	27.936
Totale variazioni	14.365
Valore di fine esercizio	235.374

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
997.566	856.304	141.262

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	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
Debiti verso banche	91.757	92.854	184.611	31.445	153.166	18.007
Debiti verso fornitori	594.018	(26.449)	567.569	567.569	-	-
Debiti tributari	20.433	3.824	24.257	24.257	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	51.362	11.992	63.354	63.354	-	-
Altri debiti	98.732	59.043	157.775	157.775	-	-
Totale debiti	856.304	141.262	997.566	844.400	153.166	18.007

I debiti verso banche al 31/12/2020 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Mutuo BPN (scadenza 30.06.2026)	184.611
	184.611

Nella voce "Debiti tributari" sono iscritti debiti Irap per Euro 1.979 (Euro 5.099 di acconti meno Euro 3.120 di debito), debiti Ires per Euro 2.194, debiti per irpef amministratori per Euro 364, irpef compensi a terzi per Euro 470, irpef personale dipendente per Euro 18.594 e debito iva per Euro 656.

-

Nella voce “Altri debiti” sono iscritti debiti verso personale dipendente per Euro 152.778, amministratori c/emolumenti per euro 1.169 e debiti vari per Euro 3.828.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	184.611	184.611
Debiti verso fornitori	567.569	567.569
Debiti tributari	24.257	24.257
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	63.354	63.354
Altri debiti	157.775	157.775
Debiti	997.566	997.566

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	184.611	184.611
Debiti verso fornitori	567.569	567.569
Debiti tributari	24.257	24.257
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	63.354	63.354
Altri debiti	157.775	157.775
Totale debiti	997.566	997.566

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 6-ter, C.c.)

La società ha posto in essere le seguenti operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
4.768	1.132	3.636

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.132	3.087	4.219
Risconti passivi	-	549	549
Totale ratei e risconti passivi	1.132	3.636	4.768

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Spese telefoniche	1.155
Assicurazioni	3.064
Credito imposta beni strumentali	549

Descrizione	Importo
	4.768

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.999.131	2.928.915	70.216

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.969.720	2.676.040	293.680
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	5.000	206.576	(201.576)
Altri ricavi e proventi	24.411	46.299	(21.888)
Totale	2.999.131	2.928.915	70.216

La voce “Altri ricavi e proventi” si riferisce a sopravvenienze attive per Euro 15.420, contributi “caro petrolio” per Euro 8.107, contributo “registratore di cassa” per Euro 250, contributo “beni strumentali per Euro 274 e a crediti vari per Euro 360.

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite accessori	10.264
Prestazioni di servizi	2.959.456
Totale	2.969.720

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	2.969.720
Totale	2.969.720

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.921.345	2.913.080	8.265

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	173.000	178.885	(5.885)
Servizi	1.079.171	1.528.458	(449.287)
Godimento di beni di terzi	359.292	242.019	117.273
Salari e stipendi	749.897	605.249	144.648
Oneri sociali	231.370	189.926	41.444

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Trattamento di fine rapporto	40.487	37.857	2.630
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	69.614	17.303	52.311
Ammortamento immobilizzazioni materiali	61.587	68.602	(7.015)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	1.000		1.000
Variazione rimanenze materie prime	(3.514)	8.471	(11.985)
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	159.441	36.310	123.131
Totale	2.921.345	2.913.080	8.265

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(7.946)	(7.228)	(718)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	10	30	(20)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(7.956)	(7.258)	(698)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(7.946)	(7.228)	(718)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	7.229
Altri	727
Totale	7.956

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari						
Interessi fornitori					727	727
Interessi medio credito					4.912	4.912
Sconti o oneri finanziari					2.317	2.317

Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					7.956	7.956

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					10	10
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
Totale					10	10

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
7.293	6.240	1.053

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	7.293	6.240	1.053
IRES	2.194		2.194
IRAP	5.099	6.240	(1.141)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Totale	7.293	6.240	1.053

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

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

Organico	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	5	5	
Operai	20	18	2
Altri			
Totale	25	23	2

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	19.533	3.500

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	1.040
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	1.040

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

La società non ha 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.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

	Importo
Impegni	9.458

“Impegni” - La società ha stipulato contratti di locazione finanziaria ed in relazione a tali contratti i canoni a scadere nei prossimi esercizi ammontano complessivamente a Euro 9.458.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni relative a patrimoni destinati a uno specifico affare

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 20, C.c.)

La società non ha patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Informazioni relative a finanziamenti destinati a uno specifico affare

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 21, C.c.)

La società non ha finanziamenti destinati a uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Gli aiuti di Stato e gli aiuti “de minimis” ricevuti dalla nostra impresa sono contenuti nel Registro nazionale degli aiuti di Stato di cui all'art. 52 della L. 234/2012.

Soggetto	Agenzia delle Dogane e dei Monopoli
Tipologia	Contributo gasolio per autotrazione
Credito d'imposta residuo 2019	4.404
Credito d'imposta residuo 2019 compensato in f24	4.404
Credito d'imposta spettante nell'esercizio	8.107
Credito d'imposta 2020 compensato in f24	-
Credito d'imposta residuo 2020 da riportare	8.107

Soggetto	Agenzia delle Entrate
Tipologia	Contributo Registratore di cassa
Credito d'imposta spettante nell'esercizio	250
Credito d'imposta 2020 compensato in f24	250
Credito d'imposta residuo 2020 da riportare	-

Soggetto	Agenzia delle Entrate
Tipologia	Contributo Beni Strumentali
Credito d'imposta spettante nell'esercizio	275
Credito d'imposta 2020 compensato in f24	-
Credito d'imposta residuo 2020 da riportare	275

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Mentre rimaniamo a disposizione per tutte le ulteriori informazioni che riterrete di chiederci, Vi invitiamo ad approvare il bilancio di esercizio nello schema da noi predisposto e a deliberare che l'utile di esercizio di Euro 62.546,88 sia destinato per Euro 3.200,00 alla voce "riserva legale" e per la differenza alla voce "utili portati a nuovo".

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.

Borgosesia, 22 marzo 2021

L'Amministratore Unico
Varacalli Marisa