

SESO S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	13011 BORGOSESIA (VC) PIAZZA MARTIRI N.1
Codice Fiscale	02003820020
Numero Rea	VC 176972
P.I.	02003820020
Capitale Sociale Euro	107.750 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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	372.730	408.712
II - Immobilizzazioni materiali	127.026	154.740
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.278	2.538
Totale immobilizzazioni (B)	501.034	565.990
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	19.638	12.578
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	315.154	413.904
Totale crediti	315.154	413.904
IV - Disponibilità liquide	441.095	414.900
Totale attivo circolante (C)	775.887	841.382
D) Ratei e risconti	4.078	4.400
Totale attivo	1.280.999	1.411.772
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
IV - Riserva legale	3.500	300
VI - Altre riserve	305 ⁽¹⁾	304
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	62.510	3.163
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	146.757	62.547
Totale patrimonio netto	320.822	174.064
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	276.443	235.374
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo	120.798	153.166
Totale debiti	682.708	997.566
E) Ratei e risconti	1.026	4.768
Totale passivo	1.280.999	1.411.772

(1)

Altre riserve	31/12/2021	31/12/2020
Versamenti a copertura perdite	304	304

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.968.656	2.969.720
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	5.000
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	14.239	-
altri	8.224	24.411
Totale altri ricavi e proventi	22.463	24.411
Totale valore della produzione	2.991.119	2.999.131
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	247.700	173.000
7) per servizi	942.356	1.079.171
8) per godimento di beni di terzi	418.135	359.292
9) per il personale		
a) salari e stipendi	758.695	749.897
b) oneri sociali	239.383	231.370
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	45.477	40.487
c) trattamento di fine rapporto	45.477	40.487
Totale costi per il personale	1.043.555	1.021.754
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	114.925	131.201
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	75.657	69.614
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	39.268	61.587
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	700	1.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	115.625	132.201
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(7.059)	(3.514)
14) oneri diversi di gestione	66.252	159.441
Totale costi della produzione	2.826.564	2.921.345
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	164.555	77.786
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	40	10
Totale proventi diversi dai precedenti	40	10
Totale altri proventi finanziari	40	10
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5.218	7.956
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.218	7.956
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5.178)	(7.946)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	159.377	69.840
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	12.620	7.293
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	12.620	7.293
21) Utile (perdita) dell'esercizio	146.757	62.547

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

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 146.757.

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. e 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.

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 netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale 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.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
372.730	408.712	(35.982)

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	23.732	24.193	289.178	270.364	607.467
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	23.732	12.129	26.289	136.605	198.755
Valore di bilancio	-	12.064	262.889	133.759	408.712
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	4.001	-	298.564	302.565
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	(262.889)	-	(262.889)
Ammortamento dell'esercizio	-	5.639	-	70.018	75.657
Totale variazioni	-	(1.638)	(262.889)	228.546	(35.982)
Valore di fine esercizio					
Costo	-	28.193	-	526.174	554.367
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	17.767	-	163.869	181.636
Valore di bilancio	-	10.426	-	362.305	372.730

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
127.026	154.740	(27.714)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	-	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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	5.846	-	38.404	3.559	-	47.809
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	6.534	29.722	-	36.256
Ammortamento dell'esercizio	292	3.297	30.959	4.720	-	39.268
Totale variazioni	5.554	(3.297)	911	(30.883)	-	(27.714)
Valore di fine esercizio						
Costo	5.846	10.991	592.136	46.385	3.500	658.858
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	292	4.946	498.782	27.812	-	531.832
Valore di bilancio	5.554	6.045	93.354	18.573	3.500	127.026

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	4.774
Oneri finanziari attribuibili all'esercizio	71
Costo storico	13.969
Ammortamento del periodo	1.397
Fondo ammortamento a fine periodo	2.095
Rettifiche e/o riprese di valore dell'esercizio	-
Valore netto contabile	11.874

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.278	2.538	(1.260)

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".

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	1.538	(1.260)	278	278	278
Totale crediti immobilizzati	1.538	(1.260)	278	278	278

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 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	278	278
Totale	278	278

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	1.000
Crediti verso altri	278

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	278
Totale	278

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
19.638	12.578	7.060

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	12.578	7.060	19.638
Totale rimanenze	12.578	7.060	19.638

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
315.154	413.904	(98.750)

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	390.877	(209.271)	181.606	181.606
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.968	(3.542)	5.426	5.426
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	14.060	114.062	128.122	128.122
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	413.904	(98.750)	315.154	315.154

I crediti verso altri, al 31/12/2021 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Versamento TFR BPM	48.000
Fatture ricevute di competenza futura	24.495
Fornitori c/anticipi	9.079
Credito caro petrolio	2.413
Note credito da ricevere	41.599
Cig c/inps	2.208

Descrizione	Importo
Crediti vari	300
Crediti per interessi v/banche	15
Arrotondamenti salari e stipendi	13
	128.122

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	181.606	181.606
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.426	5.426
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	128.122	128.122
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	315.154	315.154

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
441.095	414.900	26.195

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	412.908	26.686	439.594
Denaro e altri valori in cassa	1.992	(491)	1.501
Totale disponibilità liquide	414.900	26.195	441.095

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
4.078	4.400	(322)

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	191	191
Risconti attivi	4.400	(513)	3.887
Totale ratei e risconti attivi	4.400	(322)	4.078

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

Descrizione	Importo
Oneri finanziari diversi	1.111

Descrizione	Importo
Assicurazioni	2.091
Leasing	414
Quota albo trasportatori	52
Varie	410
	4.078

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
320.822	174.064	146.758

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	107.750	-	-		107.750
Riserva legale	300	3.200	-		3.500
Altre riserve					
Versamenti a copertura perdite	304	-	-		304
Varie altre riserve	-	1	-		1
Totale altre riserve	304	1	-		305
Utili (perdite) portati a nuovo	3.163	59.347	-		62.510
Utile (perdita) dell'esercizio	62.547	-	62.547	146.757	146.757
Totale patrimonio netto	174.064	62.548	62.547	146.757	320.822

Dettaglio delle varie altre riserve

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

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	3.500	A,B	3.500
Altre riserve			
Versamenti a copertura perdite	304	A,B,C	304
Varie altre riserve	1		-
Totale altre riserve	305		304
Utili portati a nuovo	62.510	A,B,C	62.510
Totale	174.065		66.314
Quota non distribuibile			3.500
Residua quota distribuibile			62.814

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

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

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari 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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
276.443	235.374	41.069

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	235.374
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	45.477
Utilizzo nell'esercizio	4.408
Totale variazioni	41.069
Valore di fine esercizio	276.443

Debiti

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
682.708	997.566	(314.858)

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
Debiti verso banche	184.611	(31.457)	153.154	32.356	120.798
Debiti verso fornitori	567.569	(264.401)	303.168	303.168	-
Debiti tributari	24.257	4.967	29.224	29.224	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	63.354	(1.432)	61.922	61.922	-
Altri debiti	157.775	(22.535)	135.240	135.240	-
Totale debiti	997.566	(314.858)	682.708	561.910	120.798

I debiti verso banche al 31/12/2021 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Mutuo BPN (scadenza 30.06.2026)	153.154
	153.154

Nella voce "Debiti tributari" sono iscritti debiti Irap per Euro 358 (Euro 8.577 di debito meno Euro 8.219 di debito), debiti Ires per Euro 1.852 (Euro 4.043 di debito meno Euro 2.191 di acconti), debiti per irpef amministratori per Euro 1.250, irpef compensi a terzi per Euro 1.213, irpef personale dipendente per Euro 23.367 e altri debiti tributari per Euro 1.184.

Nella voce "Altri debiti" sono iscritti debiti verso personale dipendente per Euro 131.723, amministratori c/emolumenti per euro 283 e debiti vari per Euro 3.234.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	153.154	153.154
Debiti verso fornitori	303.168	303.168
Debiti tributari	29.224	29.224
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	61.922	61.922
Altri debiti	135.240	135.240
Debiti	682.708	682.708

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	153.154	153.154
Debiti verso fornitori	303.168	303.168
Debiti tributari	29.224	29.224
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	61.922	61.922
Altri debiti	135.240	135.240
Totale debiti	682.708	682.708

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.026	4.768	(3.742)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	4.219	(3.193)	1.026
Risconti passivi	549	(549)	-
Totale ratei e risconti passivi	4.768	(3.742)	1.026

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

Descrizione	Importo
Assicurazioni	1.026
	1.026

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.991.119	2.999.131	(8.012)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.968.656	2.969.720	(1.064)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni		5.000	(5.000)
Altri ricavi e proventi	22.463	24.411	(1.948)
Totale	2.991.119	2.999.131	(8.012)

La voce “Altri ricavi e proventi” si riferisce a sopravvenienze attive per Euro 4.065, contributi “caro petrolio” per Euro 9.488, contributo “beni strumentali” per Euro 4.393, plusvalenze per Euro 1.566 e ricavi diversi per Euro 2.951.

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	19.448
Prestazioni di servizi	2.949.208
Totale	2.968.656

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	2.968.656
Totale	2.968.656

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.826.564	2.921.345	(94.781)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	247.700	173.000	74.700
Servizi	942.356	1.079.171	(136.815)
Godimento di beni di terzi	418.135	359.292	58.843
Salari e stipendi	758.695	749.897	8.798
Oneri sociali	239.383	231.370	8.013

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Trattamento di fine rapporto	45.477	40.487	4.990
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	75.657	69.614	6.043
Ammortamento immobilizzazioni materiali	39.268	61.587	(22.319)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	700	1.000	(300)
Variazione rimanenze materie prime	(7.059)	(3.514)	(3.545)
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	66.252	159.441	(93.189)
Totale	2.826.564	2.921.345	(94.781)

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(5.178)	(7.946)	2.768

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	40	10	30
(Interessi e altri oneri finanziari)	(5.218)	(7.956)	2.738
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(5.178)	(7.946)	2.768

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	4.766
Altri	452
Totale	5.218

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					1	1
Interessi fornitori					452	452

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi medio credito					4.518	4.518
Sconti o oneri finanziari					247	247
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					5.218	5.218

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					40	40
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
Totale					40	40

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
12.620	7.293	5.327

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:	12.620	7.293	5.327
IRES	4.043	2.194	1.849
IRAP	8.577	5.099	3.478
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Totale	12.620	7.293	5.327

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	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	6	5	1
Operai	17	20	(3)
Altri			
Totale	23	25	(2)

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

	Amministratori
Compensi	20.000

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.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.992
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	4.992

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	18.974

“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 18.974.

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 sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

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

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

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 società sono anche 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 2020	8.107
Credito d'imposta residuo 2020 compensato in f24	8.107
Credito d'imposta spettante nell'esercizio	9.488
Credito d'imposta 2021 compensato in f24	7.074
Credito d'imposta residuo 2020 da riportare	2.414

Soggetto	Agenzia delle Entrate
Tipologia	Contributo Beni Strumentali
Credito d'imposta spettante nell'esercizio	4.393
Credito d'imposta 2021 compensato in f24	-
Credito d'imposta residuo da riportare	4.393

Soggetto	Stato
Tipologia	Contributo a fondo perduto decreto legge 14 agosto 2020, n.104
Data incasso	03.08.2021
Importo contributo	358

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 146.757,18 sia destinato per Euro 7.500,00 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, 14 marzo 2022

L'Amministratore Unico
Varacalli Marisa