

---

# ***CONVERGE S.P.A.***

---

***BILANCIO D'ESERCIZIO DAL 01/01/2020 AL 31/12/2020***

*Redatto in forma estesa*

***CONVERGE S.P.A.***

*VIA MENTORE MAGGINI 1 - 00143 - ROMA - RM*

*Capitale Sociale interamente versato Euro 1.640.000,00*

*Codice fiscale 04472901000 Partita IVA 04472901000*

*Iscritta al numero 04472901000 del Reg. delle Imprese - Ufficio di Roma*

*Iscritta al numero 768462 del R.E.A.*

**CONVERGE S.P.A.****VIA MENTORE MAGGINI 1 - 00143 - ROMA - RM**

Codice fiscale 04472901000

Capitale Sociale interamente versato Euro 1.640.000,00

Iscritta al numero 04472901000 del Reg. delle Imprese - Ufficio di Roma

Iscritta al numero 768462 del R.E.A.

**BILANCIO D'ESERCIZIO DAL 01/01/2020 AL 31/12/2020**

Redatto in forma estesa

	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.270	1.386
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	83.013	79.803
Totale immobilizzazioni immateriali	<b>84.283</b>	<b>81.189</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	0	0

2) impianti e macchinario	32.425	43.943
3) attrezzature industriali e commerciali	817	1.737
4) altri beni	2.020.995	2.632.698
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	<b>2.054.237</b>	<b>2.678.378</b>
<hr/>		
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>1) partecipazioni in</b>		
a) imprese controllate	90.500	90.500
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) altre imprese	99.864	53.922
Totale partecipazioni	<b>190.364</b>	<b>144.422</b>
<hr/>		
<b>2) crediti</b>		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	<b>0</b>	<b>0</b>
<hr/>		
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	<b>0</b>	<b>0</b>
<hr/>		
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	<b>0</b>	<b>0</b>
<hr/>		
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	<b>0</b>	<b>0</b>
<hr/>		

d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	68.343	0
Totale crediti verso altri	<b>68.343</b>	<b>0</b>
Totale crediti	<b>68.343</b>	<b>0</b>
3) altri titoli	0	0
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	<b>258.707</b>	<b>144.422</b>
Totale immobilizzazioni (B)	<b>2.397.227</b>	<b>2.903.989</b>
C) <b>Attivo circolante</b>		
I - <b>Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	3.478.653	5.197.720
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	<b>3.478.653</b>	<b>5.197.720</b>
<b>Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
II - <b>Crediti</b>		
1) <b>verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.384.864	28.060.072
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti	<b>17.384.864</b>	<b>28.060.072</b>
2) <b>verso imprese controllate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	<b>0</b>	<b>0</b>
3) <b>verso imprese collegate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	<b>0</b>	<b>0</b>

4)	<b>verso controllanti</b>		
	esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale crediti verso controllanti	<b>0</b>	<b>0</b>
5)	<b>verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
	esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	<b>0</b>	<b>0</b>
5-bis)	<b>crediti tributari</b>		
	esigibili entro l'esercizio successivo	7.129.627	4.729.948
	esigibili oltre l'esercizio successivo	351.952	351.952
	Totale crediti tributari	<b>7.481.579</b>	<b>5.081.900</b>
5-ter)	<b>imposte anticipate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5- quater)	<b>verso altri</b>		
	esigibili entro l'esercizio successivo	10.332	14.943
	esigibili oltre l'esercizio successivo	75.577	75.577
	Totale crediti verso altri	<b>85.909</b>	<b>90.520</b>
	Totale crediti	<b>24.952.352</b>	<b>33.232.492</b>
<b>III -</b>	<b><i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i></b>		
1)	partecipazioni in imprese controllate	0	0
2)	partecipazioni in imprese collegate	0	0
3)	partecipazioni in imprese controllanti	0	0
3-bis)	partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
4)	altre partecipazioni	0	0
5)	strumenti finanziari derivati attivi	0	0
6)	altri titoli	0	0
	attività finanziarie per la gestione accentrata della	0	0

tesoreria		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	27.348.344	16.764.508
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	15.995	1.616
Totale disponibilità liquide	<b>27.364.339</b>	<b>16.766.124</b>
Totale attivo circolante (C)	<b>55.795.344</b>	<b>55.196.336</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>657.257</b>	<b>666.140</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>58.849.828</b>	<b>58.766.465</b>

### Passivo

<b>A) Patrimonio netto</b>		
<i>I - Capitale</i>	1.640.000	1.640.000
<i>II - Riserva da soprapprezzo delle azioni</i>	0	0
<i>III - Riserve di rivalutazione</i>	0	0
<i>IV - Riserva legale</i>	328.000	328.000
<i>V - Riserve statutarie</i>	0	0
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Riserva straordinaria	11.060.348	7.583.792
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0

	Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
	Varie altre riserve	-2	2
	Totale altre riserve	<b>11.060.346</b>	<b>7.583.794</b>
<hr/>			
VII -	<i>Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi</i>	0	0
VIII -	<i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>	0	0
IX -	<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>	<b>4.412.290</b>	<b>5.116.555</b>
	Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X -	<i>Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio</i>	0	0
	Totale patrimonio netto	<b>17.440.636</b>	<b>14.668.349</b>
<hr/>			
B)	<b>Fondi per rischi e oneri</b>		
1)	per trattamento di quiescenza e obblighi simili	3.437	3.761
2)	per imposte, anche differite	0	0
3)	strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4)	altri	351.952	351.952
	Totale fondi per rischi ed oneri	<b>355.389</b>	<b>355.713</b>
<hr/>			
C)	<b>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>1.137.884</b>	<b>1.084.021</b>
<hr/>			
D)	<b>Debiti</b>		
1)	<b>obbligazioni</b>		
	esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale obbligazioni	<b>0</b>	<b>0</b>
<hr/>			
2)	<b>obbligazioni convertibili</b>		
	esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale obbligazioni convertibili	<b>0</b>	<b>0</b>
<hr/>			
3)	<b>debiti verso soci per finanziamenti</b>		
	esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale debiti verso soci per finanziamenti	<b>0</b>	<b>0</b>
<hr/>			
4)	<b>debiti verso banche</b>		

	esigibili entro l'esercizio successivo	3.035.623	3.048.093
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>3.035.623</b>	<b>3.048.093</b>
<b>5)</b>	<b>debiti verso altri finanziatori</b>		
	esigibili entro l'esercizio successivo	2.068.700	2.032.347
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	<b>Totale debiti verso altri finanziatori</b>	<b>2.068.700</b>	<b>2.032.347</b>
<b>6)</b>	<b>acconti</b>		
	esigibili entro l'esercizio successivo	13.044	32.282
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	<b>Totale acconti</b>	<b>13.044</b>	<b>32.282</b>
<b>7)</b>	<b>debiti verso fornitori</b>		
	esigibili entro l'esercizio successivo	33.995.431	36.668.952
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>33.995.431</b>	<b>36.668.952</b>
<b>8)</b>	<b>debiti rappresentati da titoli di credito</b>		
	esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	<b>Totale debiti rappresentati da titoli di credito</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>9)</b>	<b>debiti verso imprese controllate</b>		
	esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	<b>Totale debiti verso imprese controllate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>10)</b>	<b>debiti verso imprese collegate</b>		
	esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	<b>Totale debiti verso imprese collegate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>11)</b>	<b>debiti verso controllanti</b>		
	esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	<b>Totale debiti verso controllanti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

11-bis)	<b>debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
	esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	<b>0</b>	<b>0</b>
12)	<b>debiti tributari</b>		
	esigibili entro l'esercizio successivo	243.756	234.829
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale debiti tributari	<b>243.756</b>	<b>234.829</b>
13)	<b>debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>		
	esigibili entro l'esercizio successivo	154.215	145.828
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	<b>154.215</b>	<b>145.828</b>
14)	<b>altri debiti</b>		
	esigibili entro l'esercizio successivo	241.167	329.374
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale altri debiti	<b>241.167</b>	<b>329.374</b>
	Totale debiti	<b>39.751.936</b>	<b>42.491.705</b>
E)	<b>Ratei e risconti</b>	<b>163.983</b>	<b>166.677</b>
	<b>Totale passivo</b>	<b>58.849.828</b>	<b>58.766.465</b>
		<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>

### Conto economico

A)	<b>Valore della produzione</b>		
1)	ricavi delle vendite e delle prestazioni	102.864.434	115.203.731
2)	variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3)	variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4)	incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0

5)	<b>altri ricavi e proventi</b>		
	contributi in conto esercizio	3.709	0
	altri	147.467	64.815
	Totale altri ricavi e proventi	<b>151.176</b>	<b>64.815</b>
	Totale valore della produzione	<b>103.015.610</b>	<b>115.268.546</b>
B)	<b>Costi della produzione</b>		
6)	per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	85.206.448	96.596.075
7)	per servizi	5.351.093	6.571.158
8)	per godimento di beni di terzi	1.243.005	1.595.174
9)	<b>per il personale</b>		
	a) salari e stipendi	1.621.705	1.596.970
	b) oneri sociali	484.634	477.617
	c) trattamento di fine rapporto	120.948	116.568
	d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
	e) altri costi	11.689	10.214
	Totale costi per il personale	<b>2.238.976</b>	<b>2.201.369</b>
10)	<b>ammortamenti e svalutazioni</b>		
	a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	46.546	145.877
	b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	688.844	464.025
	c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
	d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	89.618	140.125
	Totale ammortamenti e svalutazioni	<b>825.008</b>	<b>750.027</b>
11)	variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.719.066	20.966
12)	accantonamenti per rischi	0	0
13)	altri accantonamenti	0	0
14)	oneri diversi di gestione	292.010	192.210
	Totale costi della produzione	<b>96.875.606</b>	<b>107.926.979</b>
	<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>6.140.004</b>	<b>7.341.567</b>
C)	<b>Proventi e oneri finanziari</b>		

15) <b>proventi da partecipazioni</b>		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	4.050	1.013
Totale proventi da partecipazioni	<b>4.050</b>	<b>1.013</b>
16) <b>altri proventi finanziari</b>		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	<b>0</b>	<b>0</b>
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	39.235	42.213
Totale proventi diversi dai precedenti	<b>39.235</b>	<b>42.213</b>
Totale altri proventi finanziari	<b>39.235</b>	<b>42.213</b>
17) <b>interessi e altri oneri finanziari</b>		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	40.392
verso imprese controllanti	0	0

	verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
	altri	75.212	117.897
	Totale interessi e altri oneri finanziari	<b>75.212</b>	<b>158.289</b>
17-bis)	<b>utili e perdite su cambi</b>	0	0
	Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	<b>-31.927</b>	<b>-115.063</b>
D)	<b>Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
18)	<b>rivalutazioni</b>		
	a) di partecipazioni	45.942	0
	b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
	c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
	d) di strumenti finanziari derivati	0	0
	di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
	Totale rivalutazioni	<b>45.942</b>	<b>0</b>
19)	<b>svalutazioni</b>		
	a) di partecipazioni	0	0
	b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
	c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
	d) di strumenti finanziari derivati	0	0
	di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
	Totale svalutazioni	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)</b>	<b>45.942</b>	<b>0</b>
	<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>6.154.019</b>	<b>7.226.504</b>
20)	<b>Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		

imposte correnti	1.741.729	2.109.949
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	<b>1.741.729</b>	<b>2.109.949</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>4.412.290</b>	<b>5.116.555</b>

Gli importi presenti sono espressi in unità di Euro

**Rendiconto Finanziario Indiretto**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	4.412.290	5.116.555
Imposte sul reddito	1.741.729	2.109.949
Interessi passivi/(attivi)	35.977	75.684
(Dividendi)	-4.050	-1.013
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	893	44.333
<b>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>6.186.839</b>	<b>7.345.508</b>
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	3.437	3.761
Ammortamenti delle immobilizzazioni	735.390	609.902
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
<b>Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	72.319	113.598
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	<b>811.146</b>	<b>727.261</b>
<b>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>6.997.985</b>	<b>8.072.769</b>
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	1.719.067	20.966
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	10.675.208	16.696.342
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	-2.692.759	-24.952.810
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	8.883	-143.427
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	-2.694	-14.984
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	-2.465.961	9.329.360
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>7.241.744</b>	<b>935.447</b>
<b>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>14.239.729</b>	<b>9.008.216</b>
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	-35.977	-75.684
(Imposte sul reddito pagate)	-1.741.729	-2.109.949
Dividendi incassati	4.050	1.013
(Utilizzo dei fondi)	-3.761	-4.392
Altri incassi/(pagamenti)	-64.401	-15.945
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>-1.841.818</b>	<b>-2.204.957</b>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>12.397.911</b>	<b>6.803.259</b>

<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	-73.273	-2.077.974
Disinvestimenti	7.677	2.702
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	-49.640	-26.857
Disinvestimenti	0	0
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	-68.343	-18.000
Disinvestimenti	0	3.000
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(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
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>-183.579</b>	<b>-2.117.129</b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-12.470	-292.349
Accensione finanziamenti	36.353	980.002
(Rimborso finanziamenti)	0	0
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-1.640.000	-3.066.800
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>-1.616.117</b>	<b>-2.379.147</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>10.598.215</b>	<b>2.306.983</b>
<b>Effetto cambi sulle disponibilità liquide</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	16.764.508	14.454.917
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	1.616	4.224
<b>Totale disponibilità liquide a inizio esercizio</b>	<b>16.766.124</b>	<b>14.459.141</b>
<b>Di cui non liberamente utilizzabili</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	27.348.344	16.764.508
Assegni	0	0

<b>Danaro e valori in cassa</b>	15.995	1.616
<b>Totale disponibilità liquide a fine esercizio</b>	27.364.339	16.766.124
<b>Di cui non liberamente utilizzabili</b>	0	0

**CONVERGE S.P.A.**

VIA MENTORE MAGGINI 1 - 00143 - ROMA - RM

Codice fiscale 04472901000

Capitale Sociale interamente versato Euro 1.640.000,00

Iscritta al numero 04472901000 del Reg. delle Imprese - Ufficio di Roma

Iscritta al numero 768462 del R.E.A.

**Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2020****Nota integrativa, parte iniziale**

Signori Azionisti,

il presente bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2020 evidenzia un utile netto pari a 4.412.290 euro contro un utile netto di 5.116.555 euro dell'esercizio precedente.

La redazione della presente Nota è stata eseguita successivamente alla consegna dei progetti di bilancio, o almeno di situazioni contabili definitive, da parte degli Organi Amministrativi delle principali Società partecipate, al fine di rilevare con certezza la eventuale esistenza di perdite durevoli da parte di tali società.

**Struttura e contenuto del bilancio d'esercizio**

Il presente bilancio di esercizio è stato redatto in conformità alle norme civilistiche e fiscali ed è costituito:

- dallo stato patrimoniale (compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2424 e 2424 bis c.c.);
- dal conto economico (compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2425 e 2425 bis c.c.);
- dal rendiconto finanziario (compilato in conformità ai criteri previsti dall' art. 2425 ter c.c.);
- dalla presente nota integrativa (compilata in conformità all'art. 2427 e 2427 bis c.c.)

**Principi di redazione****Principi di redazione del bilancio**

Per la redazione del presente bilancio si è tenuto conto di quanto indicato nei postulati contenuti nel Codice civile, di seguito elencati, e da quanto previsto nel principio contabile OIC 11 - Finalità e postulati del bilancio d'esercizio:

**Postulato della prudenza**

Ai sensi dell'art. 2423 - bis del Codice civile e di quanto stabilito dal principio OIC 11 nei paragrafi 16 e 19, è stato seguito il principio della prudenza, applicando una ragionevole cautela nelle stime in condizioni di incertezza e applicando, nella contabilizzazione dei componenti economici, la prevalenza del principio della prudenza rispetto a quello della competenza.

**Postulato della prospettiva della continuità aziendale**

Come previsto dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 1, del Codice civile, la valutazione delle voci di bilancio è stata fatta nella prospettiva della continuazione dell'attività. Inoltre, come definito dal principio OIC 11 nei paragrafi 21 e 22, si è tenuto conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito e che nella fase di preparazione del bilancio, è stata effettuata una valutazione prospettica della capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio (par 22).

La valutazione delle voci di bilancio è stata compiuta nella prospettiva della continuazione dell'attività anche considerando gli effetti che la pandemia da Covid-19 ha comportato e comporterà sull'economia globale. Tuttavia, poiché la società opera nel settore dell'informatica, che non è stato specificatamente penalizzato dalla pandemia, possiamo ritenere che non si prevedono impatti futuri particolarmente negativi, seppure nel presente bilancio sia i ricavi sia l'utile risultino decrementati rispetto allo scorso esercizio.

**Postulato della rappresentazione sostanziale**

Si precisa che per la redazione del presente bilancio, ai sensi dell'art. 2423 del codice civile, non occorre rispettare gli obblighi previsti in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa di bilancio quando gli effetti della loro inosservanza sono irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta.

Inoltre, come definito dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 1-bis, del Codice civile, la rilevazione e la presentazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

A tale postulato si è conformato anche il principio OIC 11 nei paragrafi 27 e 28 e cioè che quanto definito dal codice civile comporta l'individuazione dei diritti, degli obblighi e delle condizioni ricavabili dai termini contrattuali delle transazioni nonché il loro confronto con le disposizioni dei principi contabili per accertare la correttezza dell'iscrizione o della cancellazione di elementi patrimoniali ed economici.

Infine, si è proceduto con un'analisi contrattuale per stabilire l'unità elementare da contabilizzare tenendo conto della segmentazione o aggregazione degli effetti sostanziali derivanti da un contratto o da più contratti.

#### **Postulato della competenza**

Come stabilito dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 3, del Codice civile, si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento.

A questo proposito il principio OIC 11 nel paragrafo 29 chiarisce che la competenza è il criterio temporale con il quale i componenti positivi e negativi di reddito vengono imputati al conto economico ai fini della determinazione del risultato d'esercizio e che nel successivo paragrafo 32 viene ribadito che i costi devono essere correlati ai ricavi dell'esercizio.

#### **Postulato della costanza nei criteri di valutazione**

Come definito dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 6, del Codice civile, i criteri di valutazione applicati non sono stati modificati da un esercizio all'altro.

A questo proposito si è inoltre tenuto conto anche di quanto indicato nel principio contabile 11 paragrafo 34 che definisce il postulato dell'applicazione costante dei criteri di valutazione uno strumento che permette di ottenere una omogenea misurazione dei risultati della società nel susseguirsi degli esercizi rendendo più agevole l'analisi della evoluzione economica, finanziaria e patrimoniale della società da parte dei destinatari del bilancio.

#### **Postulato della rilevanza**

Per la redazione del presente bilancio, ai sensi del comma 4 dell'art. 2423 del Codice civile, non occorre rispettare gli obblighi previsti in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa di bilancio quando gli effetti della loro inosservanza sono irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta.

Si è tenuto conto anche di quanto indicato nel principio 11 OIC dove viene stabilito che un'informazione è considerata rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dai destinatari primari dell'informazione di bilancio sulla base del bilancio della società. Ai fini della quantificazione della rilevanza si è pertanto tenuto conto sia degli elementi quantitativi, sia di quelli qualitativi.

#### **Postulato della comparabilità**

Come definito dall'art. 2423-ter, comma 5, del Codice civile, per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Si precisa che, tenuto conto di quanto stabilito dal principio 11 OIC al paragrafo 44 in merito alle caratteristiche di comparabilità dei bilanci a date diverse, nel presente bilancio, non è stato necessario

ricorrere ad alcun adattamento in quanto non sono stati rilevati casi di non comparabilità.

### **Postulato della sostanza economica**

Si precisa inoltre che ai sensi dell'articolo 2423-bis del codice civile, gli eventi ed i fatti di gestione sono stati rilevati sulla base della loro effettiva sostanza economica e non sulla base degli aspetti meramente formali.

## **Criteria di valutazione applicati**

### **Applicazione del criterio del costo ammortizzato**

Con riferimento ai bilanci relativi agli esercizi aventi inizio a partire dal 01/01/2016, il D.Lgs. 139/2015 ha introdotto l'applicazione del criterio del costo ammortizzato per la valutazione dei debiti, dei crediti e dei titoli immobilizzati.

L'applicazione di tale metodo consente di allineare, in una logica finanziaria, il valore iniziale dei crediti, dei debiti e dei titoli immobilizzati al valore di rimborso a scadenza. In estrema sintesi, l'applicazione di tale metodologia consiste nell'imputare i costi di transazione lungo la vita utile del credito/debito/titolo (e non più tra le immobilizzazioni immateriali), e di iscrivere a conto economico l'interesse effettivo e non quello derivante dagli accordi negoziali.

Si rammenta che l'applicazione di tale metodo possa essere considerato facoltativo solo quando gli effetti derivanti dalla sua applicazione risultino essere ininfluenti o comunque trascurabili ai fini della veridicità e correttezza dei dati del bilancio.

### **Ordine di esposizione**

Nella presente Nota integrativa le informazioni sulle voci di Stato patrimoniale e Conto economico sono esposte secondo l'ordine delle voci nei rispettivi schemi (art. 2427 c. 2 c.c. e OIC n. 12). Il testo della presente nota integrativa viene redatto nel rispetto della classificazione, così come recepito nella nuova tassonomia.

La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c., da altre disposizioni del decreto legislativo n. 127/1991 o da altre leggi in materia societaria.

Inoltre vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Nel presente documento non è stato effettuato alcun raggruppamento o alcuna omissione nelle voci previste dagli schemi obbligatori ex articoli 2424 e 2425 del Codice civile, fatto salvo che per quelle precedute da numeri arabi o lettere minuscole, omesse in quanto non movimentate nell'importo in entrambi gli esercizi inclusi nel presente bilancio e comunque presumibilmente non rilevanti anche nei

prossimi esercizi, con riferimento al settore specifico di attività e alla oggettiva realtà operativa della società, oltre che in ossequio al disposto dell'articolo 4, par. 5, della IV Direttiva CEE, che statuisce il divieto di indicare le cosiddette "voci vuote".

Per fornire informazioni utili alla valutazione finanziaria della società, è stato inoltre predisposto il rendiconto finanziario come espressamente previsto dal c.c..

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'articolo 16, comma 8, Dlgs n. 213/98 e dall'articolo 2423, comma 5 del Codice Civile, secondo le seguenti modalità.

Lo Stato patrimoniale e il Conto economico sono predisposti in unità di euro; il passaggio dai dati contabili, espressi in centesimi di euro, ai dati di bilancio, espressi in unità, è avvenuto mediante un arrotondamento, per eccesso o per difetto, in linea con quanto previsto dal Regolamento (Ce), applicato alle voci che già non rappresentassero somme o differenze di altri valori di bilancio.

La quadratura dei prospetti di bilancio, conseguente al suddetto passaggio, è stata realizzata allocando i differenziali dello Stato patrimoniale nella posta contabile, denominata "Varie altre riserve", iscritta nella voce "AVI) Altre riserve", e quelli del Conto economico, alternativamente, in "A05) Altri ricavi e proventi" o in "B14) Oneri diversi di gestione" senza influenzare pertanto il risultato di esercizio e consentendo di mantenere la quadratura dei prospetti di bilancio, così come previsto anche nella Circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 106/E/2001.

I dati della Nota integrativa sono parimenti espressi in unità di euro e, con riguardo ai prospetti e alle tabelle ivi contenuti, in considerazione dei differenziali di arrotondamento, si è provveduto a inserire apposite integrazioni ove richiesto da esigenze di quadratura dei saldi iniziali e finali con quelli risultanti dallo Stato patrimoniale e dal Conto economico.

### **Valutazioni**

Il bilancio di esercizio è stato redatto nell'osservanza delle disposizioni di leggi vigenti, interpretate ed integrate dai principi contabili di riferimento in Italia emanati dall' OIC e, ove mancanti, da quelli emanati dall'International Accounting Standards Board (IASB).

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

I criteri di classificazione e di valutazione utilizzati nella formazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2020 non si discostano dai medesimi utilizzati nei precedenti esercizi, come richiesto dall'art. 2423 bis c.c.

I criteri di valutazione applicati per la redazione del presente bilancio di esercizio sono tutti conformi al disposto dell'articolo 2426 del Codice civile.

Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso.

Si dà atto che nel corso dell'esercizio non sono stati erogati crediti, né sono state prestate garanzie a favore dei membri del Consiglio di amministrazione o del Collegio sindacale, come pure non ne esistono al termine dello stesso.

Con specifico riferimento alle singole poste che compongono lo stato patrimoniale ed il conto economico, Vi esponiamo, nelle sezioni seguenti, i criteri di valutazione applicati, integrati con prospetti di movimentazione che riportano le principali variazioni intervenute nell'esercizio appena concluso e le consistenze finali.

#### **Altre informazioni**

##### **Sospensione degli Ammortamenti civilistici**

La società, pur rientrando tra i soggetti ammessi all'agevolazione, non si è avvalsa della facoltà prevista dall'art. 60, commi da 7-bis a 7-quinquies del D.L. 14.08.2020 n. 104, convertito dalla Legge 126 del 13/10/2020.

Tale agevolazione consente alle imprese di derogare alle disposizioni dell'articolo 2426, comma 2 del Codice Civile, in merito alla sospensione relativamente alle immobilizzazioni materiali e/o immateriali, dell'iscrizione delle quote di ammortamento per l'esercizio 2020, al fine di favorire una rappresentazione economica e patrimoniale più conforme al reale valore.

##### **Attività della società**

La Società svolge l'attività di distributore - commercio all'ingrosso di prodotti informatici, sia Hardware che Software; questi ultimi realizzati in proprio o da terze parti.

#### **Nota integrativa, attivo**

##### **Criteri di conversione dei valori espressi in valuta**

Nella presente sezione attiva del bilancio non sono presenti valori espressi in valute differenti dall'Euro per i quali ci sia la necessità di indicare i criteri di conversione

##### **Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

La società non vanta crediti nei confronti dei soci per versamenti ancora dovuti in quanto tutte le azioni sottoscritte sono state interamente liberate.

#### **Immobilizzazioni immateriali**

### **Criteria di valutazione adottati**

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori.

Le spese pluriennali sono state capitalizzate solo a condizione che potessero essere "recuperate" grazie alla redditività futura dell'impresa e nei limiti di questa; tale capitalizzazione è stata effettuata con il parere favorevole del Collegio Sindacale.

Se in esercizi successivi a quello di capitalizzazione venisse meno detta condizione, si provvederebbe senza indugio a svalutare l'immobilizzazione.

### **Costi di impianto e ampliamento**

Tale voce non figura in bilancio.

### **Costi di sviluppo**

Ai sensi del rinnovato art. 2426 c.c., i costi di ricerca e pubblicità sono interamente indicati nel Conto economico dell'esercizio di sostenimento, con conseguente allineamento alla prassi dei Principi Contabili Internazionali - IFRS. Di conseguenza rimangono capitalizzabili solo i "costi di sviluppo".

Tale voce non figura in bilancio.

### **Concessioni, licenze, marchi e diritti simili**

E' ricompreso in questa voce il residuo costo di registrazione del marchio "KONGA", che contraddistingue il software gestionale sviluppato dalla società e commercializzato a partire dall'esercizio 2015 del quale sono attive molteplici installazioni. Si evidenzia che questa immobilizzazione è stata eseguita con il consenso del Collegio Sindacale.

### **Altre immobilizzazioni immateriali**

Tra le "Altre Immobilizzazioni" sono ricompresi i costi di miglione dei locali di terzi condotti in locazione per € 74.277 nonché il residuo costo della perizia per la rivalutazione del valore delle azioni della Società ex art. 2 comma 2 del DL 282/2002, effettuata nel corso dell'esercizio 2019. Tale costo è stato immobilizzato per le rimanenti tre quote di ammortamento per il complessivo residuo importo di € 8.736, ai sensi dell'art 5, comma 5 della L. 28 dicembre 2001 n. 448.

Anche questa voce di immobilizzazione è stata eseguita con il consenso del Collegio Sindacale.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o spesa.

### **Rivalutazione dei beni immateriali**

In ossequio a quanto stabilito dall'art.10 della Legge n.72/1983 - dall'art. 7 della Legge n.408/90 - dall'art. 27 della Legge nr.413/91 e dagli artt. da 10 a 16 della Legge nr.342/2000, si precisa che non

sussistono nel patrimonio sociale immobilizzazioni immateriali i cui valori originari di acquisizione siano stati sottoposti a rivalutazione monetaria.

### **Riduzioni di valore di immobilizzazioni immateriali**

Si precisa, in primo luogo, come tutte le immobilizzazioni immateriali siano state sottoposte al processo d'ammortamento.

A tale proposito si rammenta che non è stato sospeso l'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali ai sensi dell'art. 60, commi da 7-bis a 7-quinquies del D.L. 14.08.2020 n. 104, convertito dalla Legge 126 del 13/10/2020.

Per quanto concerne la "prevedibile durata economica utile" si rimanda a quanto illustrato in merito ai criteri di valutazione adottati.

In particolare, si ribadisce come il valore d'iscrizione in bilancio non superi quello economicamente "recuperabile", tenuto conto della futura produzione di risultati economici, della prevedibile durata utile e, per quanto rilevante, del valore di mercato.

### **Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

#### **Movimentazione delle immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2020 risultano pari a 84.283 €.

Per le immobilizzazioni immateriali nel seguente prospetto sono indicati, per ciascuna voce, i costi storici, i precedenti ammortamenti e le precedenti rivalutazioni e svalutazioni, i movimenti interscorsi nell'esercizio e i saldi finali alla chiusura dell'esercizio.

#### **Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	1.386	79.803	81.189
Valore di bilancio	1.386	79.803	81.189
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni		49.640	49.640
Ammortamento dell'esercizio	116	46.430	46.546
Totale variazioni	-116	3.210	3.094
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	1.386	129.443	130.829
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	116	46.430	46.546
Valore di bilancio	1.270	83.013	84.283

### Immobilizzazioni materiali

#### Criteri di valutazione adottati

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio secondo il criterio generale del costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori e degli eventuali altri oneri sostenuti per porre i beni nelle condizioni di utilità per l'impresa, oltre a ogni eventuale costo indiretto per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Le immobilizzazioni sono state sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione dei beni.

Le aliquote applicate sono riportate nel seguente prospetto:

#### Coefficienti di ammortamento applicati

DESCRIZIONE	COEFFICIENTE %
ATTREZZATURE VARIE	15,00%
IMPIANTO ELETTRICO	7,50%
IMPIANTI GENERICI	20,00%
INSEGNE E STIGLI	10,00%
TELEFONI CELLULARI	20,00%
MOBILI E ARREDI	12,00%
MACCHINE ELETTRONICHE	20,00%
MACCHINE ELETTRONICHE C/NOLEGGI	20,00%
MACCHINE DI UFFICIO	12,00%
STRUMENTI SOFTWARE	20,00%

In relazione al metodo di ammortamento adottato per assicurare una razionale e sistematica imputazione del valore del cespite sulla durata economica, è stato assunto il metodo delle quote costanti, per il quale si è reputato che le aliquote ordinarie di ammortamento di cui al D.M. 31 dicembre 1988 ben rappresentino i criteri sopra descritti.

Così come previsto dal principio contabile nazionale n.16, in luogo del "ragguaglio a giorni" della quota di ammortamento nel primo esercizio di vita utile del cespite, è stata convenzionalmente dimezzata la quota di ammortamento ordinaria, in considerazione del fatto che lo scostamento che ne deriva non è significativo, e mantiene su di un piano di rigorosa sistematicità l'impostazione del processo di ammortamento.

Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata.

In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di

tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, gli eventuali termini contrattuali alla durata dell'utilizzo ecc.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione verrà corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi dovessero venire meno i presupposti della svalutazione, sarà ripristinato il valore originario.

Le cause che, eventualmente, comportassero il ricorso a tali svalutazioni, dovranno tuttavia avere carattere di straordinarietà e di gravità, al di là dei fatti che richiedono invece normali adattamenti del piano di ammortamento.

Non si evidenzia, per l'esercizio in esame, la necessità di operare svalutazioni ex articolo 2426, primo comma, n. 3, del Codice civile, eccedenti l'ammortamento prestabilito.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a conto economico.

Le spese "incrementative" sono state eventualmente computate sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero infine di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni.

Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato a conto economico.

I beni di valore unitario inferiore a € 516,46 sono interamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione in considerazione della loro scarsa utilità futura.

I contributi sono rilevati in bilancio secondo il principio della competenza economica solo al momento in cui esiste la certezza dell'erogazione da parte dell'ente emittente.

I contributi in conto capitale vengono iscritti a riduzione del costo delle immobilizzazioni a cui riferiscono.

I contributi in conto esercizio vengono iscritti al conto economico.

#### **Rivalutazione dei beni**

Si precisa che non sussiste nel bilancio della Società nessuna immobilizzazione materiale i cui valori originari di acquisizione siano stati sottoposti a rivalutazione monetaria.

#### **Riduzioni di valore di immobilizzazioni materiali**

Si ribadisce, in primo luogo, che tutte le immobilizzazioni materiali sono state sottoposte al processo d'ammortamento.

A tale proposito si rammenta che non è stato sospeso l'ammortamento delle immobilizzazioni materiali ai sensi dell'art. 60, commi da 7-bis a 7-quinquies del D.L. 14.08.2020 n. 104, convertito dalla Legge 126 del 13/10/2020.

Per quanto concerne poi la "prevedibile durata economica utile" si rimanda a quanto illustrato in merito ai criteri di valutazione adottati.

In particolare, si evidenzia che il valore d'iscrizione in bilancio non debba mai superare quello economicamente "recuperabile", definibile come il maggiore tra il presumibile valore realizzabile tramite l'alienazione e/o il valore interno d'uso. Ciò in accordo con la definizione contenuta nel principio contabile nazionale OIC 24: "il valore attuale dei flussi di cassa attesi nel futuro e derivanti o attribuibili alla continuazione dell'utilizzo dell'immobilizzazione, compresi quelli derivanti dallo smobilizzo del bene al termine della sua vita utile".

#### **Terreni e Fabbricati**

Tale voce non figura in bilancio.

#### **Impianti e Macchinari**

Gli impianti reperiti sul mercato sono iscritti al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri di trasporto e installazione sostenuti per la messa in uso dei cespiti.

#### **Attrezzature Industriali e Commerciali**

Le attrezzature commerciali sono iscritte al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri di trasporto, montaggio e installazione sostenuti.

#### **Altri Beni**

La voce "Altri Beni" è costituita da mobili e arredi, da macchine d'ufficio elettroniche e da strumenti software; sono inoltre comprese in questa voce anche le macchine elettroniche destinate al noleggio.

#### **Immobilizzazioni in corso e Acconti**

Tale voce non figura in bilancio.

### **Movimenti delle immobilizzazioni materiali**

#### **Movimentazione delle immobilizzazioni**

Le immobilizzazioni materiali al 31/12/2020 risultano pari a 2.054.237 €.

Per le immobilizzazioni materiali si allega il seguente prospetto che indica, per ciascuna voce, i costi storici, i precedenti ammortamenti e le eventuali precedenti rivalutazioni e svalutazioni, i movimenti intercorsi nell'esercizio, i saldi finali nonché il totale delle rivalutazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

#### **Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali**

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	308.536	19.530	3.491.444	3.819.510

<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	264.593	17.793	858.746	1.141.132
<b>Valore di bilancio</b>	43.943	1.737	2.632.698	2.678.378
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	1.301	510	71.462	73.273
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>		369	8.201	8.570
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	12.819	1.061	674.964	688.844
<b>Totale variazioni</b>	-11.518	-920	-611.703	-624.141
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	309.837	19.671	3.539.260	3.868.768
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	277.412	18.854	1.518.265	1.814.531
<b>Valore di bilancio</b>	32.425	817	2.020.995	2.054.237

### Operazioni di locazione finanziaria

Con riferimento ai beni condotti in forza di contratti di locazione finanziaria ovvero operativa, in ossequio alla previsione contenuta nell'articolo 2427, n. 22), del Codice civile, si informa specificatamente che non sono in corso contratti di tale fattispecie.

### Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie al 31/12/2020 risultano pari a 258.707 €.

Si riporta di seguito l'elenco delle società Controllate e Collegate e una breve sintesi delle più rilevanti "Altre Partecipazioni".

#### Partecipazione di controllo

Intown Frosinone Srl Unipersonale CF. 11642031006 importo € 90.500, come nel precedente esercizio.

#### Partecipazione di collegamento

Nessuna partecipazione di collegamento.

#### Altre Partecipazioni

Infotel Srl CF. 00873500730 importo € 10.870, come nel precedente esercizio.

Esprinet Spa CF. 05091320159 importo € 72.750 da contrapporre a € 26.808 del precedente esercizio.

#### Criteri di valutazione adottati

La partecipazione nella società controllata è stata valutata con il criterio del costo storico, essendo stato ritenuto non superiore al valore di mercato alla data del 31/12/2020.

Le "altre immobilizzazioni finanziarie", sono iscritte al costo storico comprensivo dei relativi oneri

accessori, o se minore, al valore di scambio, ai sensi dell'articolo 2426 del Codice civile. In tutti i casi si è mantenuta prudenzialmente la stessa valutazione dell'esercizio precedente.

Fa eccezione al suddetto metodo di valutazione la sola partecipazione in Esprinet Spa, società quotata in borsa, che è stata rivalutata all'importo medio delle quotazioni del mese di dicembre 2020. Si rileva che tale valutazione, pari a € 72.750, è comunque inferiore al valore del costo storico che fu pari a € 114.750. La partecipazione infatti fu fortemente svalutata nel bilancio al 31/12/2018.

### **Rivalutazione dei beni**

Si da atto che non è stata eseguita nessuna rivalutazione facoltativa ai sensi di legge delle Immobilizzazioni Finanziarie.

Si da atto che è stata invece eseguita la rivalutazione della sola partecipazione in Esprinet Spa per gli importi e per le motivazioni testé riportate nelle righe precedenti.

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

#### **MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI**

Per le immobilizzazioni finanziarie si allega il seguente prospetto che indica, per ciascuna voce, i costi storici, le precedenti rivalutazioni e svalutazioni, i movimenti intercorsi nell'esercizio, i saldi finali nonché il totale delle rivalutazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

#### **Analisi dei movimenti di partecipazioni, altri titoli, strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati**

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	90.500	53.922	144.422
Valore di bilancio	90.500	53.922	144.422
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio		45.942	45.942
Totale variazioni		45.942	45.942
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	90.500	53.922	144.422
Rivalutazioni		45.942	45.942
Valore di bilancio	90.500	99.864	190.364

#### **Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati**

I crediti, classificati nelle immobilizzazioni finanziarie, rappresentano un'obbligazione di terzi verso la

società.

In particolare la società ha ricevuto dal cliente ATAC Spa Azienda per la Mobilità, C.F.06341981008, due certificati nominativi, rappresentativi di Strumenti Finanziari Partecipativi (SFP) ex art. 2346 c.c. ultimo comma.

Essi sono stati emessi per un importo pari al 69% di tutti i crediti vantati dalla nostra società nei confronti di Atac Spa, mentre il rimanente 31% del nostro credito, non essendo assistito da alcuna causa di prelazione, rimane un credito chirografario.

Tali certificati sono distinti in SFP di tipo A (30% del debito) per € 29.714 e SFP di tipo B (39% del debito) per € 38.629 e pertanto per un valore complessivo di € 68.343.

La società Atac Spa è stata autorizzata all'emissione di detti certificati SFP dalla Sezione Fallimentare del Tribunale di Roma che in data 25 giugno 2019 ha omologato il concordato preventivo.

#### **Prospetto delle variazioni dei crediti**

Nel prospetto che segue si è proceduto alla esposizione delle variazioni dei crediti immobilizzati rispetto all'esercizio precedente, evidenziando la quota con scadenza superiore a cinque anni.

#### **Analisi delle variazioni e della scadenza delle immobilizzazioni finanziarie: crediti**

	Valore di inizio esercizio	Variazioni 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
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>		68.343	68.343		68.343	
<b>Totale crediti immobilizzati</b>		68.343	68.343		68.343	

#### **Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate**

La partecipazione nella Società controllata Intown Frosinone Srl Unipersonale, C.F. 11642031006, è stata valutata con il criterio del costo. Tale partecipazione, acquisita nel corso dell'esercizio 2014, è pari all'intero capitale della Società controllata. La società non ha svolto alcuna attività nel corso dell'esercizio sociale.

Su tale Società, totalmente partecipata, viene esercitata l'attività di Direzione e Coordinamento ai sensi dell'articolo 2497 e seguenti del Codice Civile.

La società non detiene partecipazioni in altre imprese che comportino una responsabilità patrimoniale illimitata.

Di seguito viene riportato l'elenco delle partecipazioni possedute in imprese controllate con le rispettive indicazioni:

**Dettagli sulle partecipazioni in imprese controllate possedute direttamente o per tramite di società fiduciaria o per interposta persona**

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
				(Perdita) ultimo esercizio in euro				
Intown								
Frosinone Srl	ROMA	11642031006	100.000	-2.890	69.621	100	100	90.500
<b>Totale</b>								<b>90.500</b>

**Rimanenze**

Le rimanenze finali sono costituite da merci e beni e ammontano complessivamente a € 3.478.653; esse risultano decrementate di € 1.719.067 rispetto all'esercizio precedente.

In particolare le rimanenze finali si suddividono nelle seguenti macro-categorie:

Rimanenze Hardware: € 2.825.834;

Rimanenze Software: € 499.998;

Rimanenze Ricambi: € 152.821.

Le suindicate categorie di giacenze sono valutate sulla base del costo di acquisizione effettivamente sostenuto, comprensivo degli oneri accessori sostenuti per il trasporto e lo sdoganamento ed al netto degli sconti commerciali fruiti.

La Società rileva in tempo reale, o quantomeno nella stessa giornata, tutti i movimenti di merci nel magazzino, i cui dati affluiscono alla contabilità analitica di magazzino.

Si riporta di seguito il prospetto delle movimentazioni delle giacenze:

**Analisi delle variazioni delle rimanenze**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Prodotti finiti e merci</b>	5.197.720	-1.719.067	3.478.653
<b>Totale rimanenze</b>	5.197.720	-1.719.067	3.478.653

**Fondo svalutazione delle rimanenze**

La società non ha provveduto alla svalutazione delle rimanenze di magazzino né a causa di obsolescenza, né per decrementi dei prezzi medi di vendita rispetto al costo sostenuto.

**Crediti iscritti nell'attivo circolante**

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo ottenuto rettificando il valore nominale con il relativo fondo svalutazione ritenuto adeguato alle perdite ragionevolmente prevedibili.

La svalutazione dei crediti tiene quindi conto di tutte le singole situazioni già manifestatesi, o desumibili da elementi certi e precisi, che possono dar luogo a perdite.

A titolo esemplificativo sono state considerate, anche se conosciute dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio, le insolvenze e le transazioni sui crediti in contenzioso.

I crediti ammontano complessivamente a € 24.952.352. Relativamente ai tempi ordinari di esigibilità, essi sono esigibili entro l'esercizio successivo per € 24.524.823 e oltre l'esercizio successivo per € 427.529.

Si rileva espressamente ai sensi dell'attuale normativa che nel presente bilancio non sono iscritti crediti di durata residua superiore ai cinque anni.

**Crediti commerciali**

I crediti di natura commerciale nei confronti della clientela, sia in forma documentale sia in forma cartolare, ammontano a € 17.384.864 e sono esposti in bilancio al valore di presunto realizzo, ottenuto avendo provveduto a rettificare l'importo nominale di € 18.035.427 con il fondo di Svalutazione Crediti di € 650.563.

Tale accantonamento è stato effettuato nei limiti dell'art. 106 del D.P.R. 917/86 e pertanto non sono presenti importi assoggettati a tassazione.

**Crediti in valuta estera**

Tale voce non figura in bilancio.

**Crediti tributari**

I crediti tributari ammontano a € 7.481.579 di cui € 351.952 esigibili oltre l'esercizio successivo. Tale ultimo importo, inserito tra i crediti esigibili oltre l'esercizio successivo, è interamente costituito da un credito per versamenti da tempo effettuati all'Erario a fronte di un vecchio contenzioso dell'esercizio 2005, attualmente ancora pendente in Cassazione, per il quale si ritiene possa essere ottenuto il rimborso. Si rileva che a titolo prudenziale fu creato, ed è tutt'ora presente in bilancio, un apposito fondo per rischi di pari importo postato nella sezione B) del passivo dello Stato Patrimoniale.

**Altri crediti verso terzi**

I crediti vantati nei confronti dei rimanenti soggetti terzi, quali il deposito cauzionale inerente il locale condotto in locazione, che sono stati inseriti tra i crediti esigibili oltre l'esercizio successivo, e gli altri debitori riportati negli schemi di bilancio, sono valutati al valore nominale.

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nel prospetto che segue si è proceduto alla esposizione delle variazioni dei crediti rispetto all'esercizio precedente, evidenziando la quota con scadenza superiore a cinque anni.

#### Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'eserci zio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	28.060.072	-10.675.208	17.384.864	17.384.864		
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	5.081.900	2.399.679	7.481.579	7.129.627	351.952	
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	90.520	-4.611	85.909	10.332	75.577	
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	33.232.492	-8.280.140	24.952.352	24.524.823	427.529	

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti sono tutti circoscritti all'ambito nazionale.

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

#### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non figurano in bilancio attività finanziarie non immobilizzate.

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano a 27.364.339 € e sono rappresentate dai saldi attivi dei depositi e dei conti correnti vantati dalla società alla data di chiusura dell'esercizio per 27.348.344 € e dalle consistenze di denaro e di altri valori in cassa per 15.995 € iscritte al valore nominale.

Si rileva che tra le disponibilità bancarie è presente un conto corrente presso UBI Spa di € 1.356.829 sul quale sono stati effettuati i versamenti di tutti gli importi delle rate della locazione dell'edificio in cui ha sede la Società. Ciò in quanto è sorto un contenzioso tra l'Ente finanziario proprietario dell'immobile e la Società conduttrice del leasing immobiliare con la quale la nostra società stipulò il

contratto di locazione immobiliare. Pertanto l'importo anzidetto, pur essendo tecnicamente disponibile, viene volontariamente considerato vincolato e dunque indisponibile.

Si rammenta che i saldi attivi dei depositi e dei conti correnti bancari tengono conto essenzialmente degli accrediti, assegni e bonifici con valuta non superiore alla data di chiusura dell'esercizio e sono iscritti al valore nominale.

Sono stati contabilizzati gli interessi maturati per competenza.

Si fornisce il seguente prospetto sulle variazioni intervenute nell'esercizio delle disponibilità liquide.

#### **Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide**

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazione nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>
<b>Depositi bancari e postali</b>	16.764.508	10.583.836	27.348.344
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	1.616	14.379	15.995
<b>Totale disponibilità liquide</b>	16.766.124	10.598.215	27.364.339

#### **Ratei e risconti attivi**

I ratei ed i risconti attivi derivano dalla necessità di iscrivere in bilancio i proventi di competenza dell'esercizio, ma esigibili nell'esercizio successivo, e di rilevare i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma con parziale competenza nel seguente esercizio.

Le suindicate voci vengono dettagliate nel seguente prospetto:

#### **Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi**

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazione nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	666.140	-8.883	657.257
<b>Ratei attivi</b>	327.446	-44.063	283.383
<b>Altri risconti attivi</b>	338.694	35.180	373.874

Per un elenco analitico dei ratei e dei risconti attivi si vedano le tabelle seguenti:

#### **Dettaglio dei risconti attivi (art. 2427 n. 7 c.c.)**

<b>RISCONTI ATTIVI</b>	<b>IMPORTO</b>
Affitti passivi anticipati	1.115
Assicurazioni e fidejussioni	261.963

Consulenze e Contratti assistenza Tecnica/Software	1.337
Abbonamenti e servizi informatici	2.575
Noleggio Multifunzioni	106.075
Altri risconti attivi	809
<b>TOTALE</b>	<b>373.874</b>

#### **Dettaglio dei ratei attivi (art. 2427 n. 7 c.c.)**

<b>RATEI ATTIVI</b>	<b>IMPORTO</b>
Ricavi da Noleggio Multifunzioni	124.015
Assistenza Tecnica Hardware	3.633
Ricavi per Servizi Outsourcing/Locazione	125.474
Ricavi per Software Altri	26.211
Proventi per dividendi deliberati	4.050
<b>TOTALE</b>	<b>283.383</b>

#### **Oneri finanziari capitalizzati**

Non figurano in bilancio oneri finanziari capitalizzati.

#### **Nota integrativa, passivo e patrimonio netto**

##### **Criteri di conversione dei valori espressi in valuta**

Nella presente sezione passiva del bilancio non sono presenti valori espressi in valute differenti dall'Euro per i quali ci sia la necessità di indicare i criteri di conversione

#### **Patrimonio netto**

Il capitale sociale, ammontante a 1.640.000 € è così composto :

Numero azioni 164.000 del valore nominale di € 10 cadauna.

Il capitale sociale non risulta variato nel corso dell'esercizio.

##### **Riserve di rivalutazione**

Non figurano in bilancio riserve di rivalutazione.

##### **Riserve di capitale**

Non figurano in bilancio riserve di capitale.

##### **Riserve di utili**

Figura in bilancio la riserva legale (o obbligatoria) per € 328.000.

Figura in bilancio la riserva straordinaria per € 11.060.348.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si rileva che nel corso dell'esercizio è stato distribuito un dividendo pari a € 10 per ogni azione e pertanto per un importo complessivo di € 1.640.000.

Le variazioni significative intervenute nel corso dell'esercizio nella composizione del patrimonio netto sono rilevabili nell' apposito prospetto riportato di seguito:

#### Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Attribuzione di dividendi	Incrementi		
<b>Capitale</b>	1.640.000					1.640.000
<b>Riserva legale</b>	328.000					328.000
<b>Altre riserve</b>						
<b>Riserva straordinaria</b>	7.583.792	1.640.000	5.116.556			11.060.348
<b>Varie altre riserve</b>	2			3		-1
<b>Totale altre riserve</b>	7.583.794	1.640.000	5.116.556	3		11.060.347
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	5.116.555			5.116.555	4.412.290	4.412.290
<b>Totale patrimonio netto</b>	14.668.349	1.640.000	5.116.556	5.116.558	4.412.290	17.440.637

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

#### Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione
<b>Capitale</b>	1.640.000	B
<b>Riserva legale</b>	328.000	B
<b>Altre riserve</b>		
<b>Riserva straordinaria</b>	11.060.348	A-B-C
<b>Varie altre riserve</b>	-2	
<b>Totale altre riserve</b>	11.060.346	
<b>Totale</b>	13.028.346	

Possibilità di utilizzazione:

A: per Aumento di Capitale;

B: per Copertura di perdite;

C: per Distribuzione ai Soci.

#### Informativa in merito alla natura fiscale delle riserve al 31/12/2020

Si rileva che tra le riserve del patrimonio netto non vi sono riserve in sospensione di imposta che in

caso di distribuzione concorrerebbero a formare il reddito tassabile della Società.

Si rileva inoltre che tra le riserve del patrimonio netto non vi sono riserve indisponibili ai sensi della L.126/2020 riguardanti la sospensione degli ammortamenti in quanto la società non ha utilizzato la suddetta agevolazione.

Si riporta di seguito la apposita tabella che analizza la composizione del capitale sociale sotto il profilo fiscale.

#### Riclassificazione fiscale delle voci del patrimonio netto

DESCRIZIONE	Totale	di cui per		di cui per	di cui per
		riserve/versamenti di capitale (art. 47 co. 5 TUIR)	riserve di utili	riserve in sospensione d'imposta	riserve di utili in regime di trasparenza
Capitale sociale	1.640.000	51.646	1.588.354		
Riserva legale	328.000		328.000		
Riserva straordinaria	11.060.348		11.060.348		
Varie altre riserve	-2		-2		

#### Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Si rileva espressamente che tra le voci del patrimonio netto non è presente la nuova voce VII – Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi.

#### Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire costi presunti, perdite o debiti, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione dei rischi e degli oneri il cui effettivo concretizzarsi è subordinato al verificarsi di eventi futuri si sono tenute in considerazione anche le informazioni divenute disponibili dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio.

In tale fondo, nella voce "per trattamento di quiescenza e obblighi simili", figura in bilancio l'importo di € 3.437 costituito dall'accantonamento F.i.r.r. per gli agenti di vendita.

Infine per quanto concerne la voce "altri fondi per rischi e oneri" è presente l'importo di € 351.952 a fronte del credito tributario già in precedenza descritto, la cui esigibilità appare probabile ma non certa.

Si riporta di seguito il prospetto delle variazioni dei Fondi per Rischi e Oneri:

**Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri**

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	3.761	351.952	355.713
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	3.437		3.437
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	3.761		3.761
<b>Altre variazioni</b>			
<b>Totale variazioni</b>	-324		-324
<b>Valore di fine esercizio</b>	3.437	351.952	355.389

**Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Il Fondo trattamento di fine rapporto ammonta a 1.137.884 € ed è congruo secondo i dettami dei principi contabili, in quanto corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti in carico alla data di chiusura del bilancio.

Tale importo è iscritto al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR maturata, ai sensi dell'art. 2120 del Codice civile, successivamente al 1° gennaio 2001, così come previsto dall'articolo 11, comma 4, del D.Lgs. n. 47/2000.

Si riporta di seguito la tabella con le variazioni intervenute durante l'anno al fondo Trattamento di fine rapporto:

**Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	1.084.021
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	118.261

<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	62.707
<b>Altre variazioni</b>	-1.691
<b>Totale variazioni</b>	53.863
<b>Valore di fine esercizio</b>	1.137.884

### Debiti

I debiti ammontano complessivamente a € 39.751.936 e sono tutti esigibili entro l'esercizio successivo. I debiti sono iscritti al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

Si rileva espressamente ai sensi dell'attuale normativa che nel presente bilancio non sono iscritti debiti di durata residua superiore ai cinque anni.

#### Debiti commerciali

I debiti di natura commerciale ammontano a € 33.995.431 e sono esposti al valore nominale, al netto degli sconti concessi.

#### Debiti verso terzi

I debiti verso soggetti terzi sono costituiti dai debiti verso istituti di credito, verso società di factoring, verso l'erario e gli istituti previdenziali e in genere verso gli altri creditori.

#### Mutui e finanziamenti a lungo termine

Non figurano in bilancio mutui o finanziamenti a lungo termine.

#### Prestiti obbligazionari in essere

Non figurano in bilancio prestiti obbligazionari.

#### Prestiti in valuta estera

Non figurano in bilancio prestiti in valuta estera.

#### Variazioni nei cambi valutari successivi alla chiusura dell'esercizio

Non si rilevano variazioni dei cambi valutari intervenute successivamente alla chiusura dell'esercizio tali da produrre effetti significativi.

### Variazioni e scadenza dei debiti

Nel prospetto che segue si è proceduto alla esposizione delle variazioni dei debiti rispetto all'esercizio precedente, evidenziando la quota con scadenza superiore a cinque anni.

#### Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

Valore di inizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine	Quota scadente	Quota scadente	Di cui di durata residua
---------------------	------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-----------------------------

	esercizio		esercizio		entro	oltre	superiore a 5
					l'esercizio	l'esercizio	anni
<b>Debiti verso banche</b>	3.048.093	-12.470	3.035.623	3.035.623			
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	2.032.347	36.353	2.068.700	2.068.700			
<b>Acconti</b>	32.282	-19.238	13.044	13.044			
<b>Debiti verso fornitori</b>	36.668.952	-2.673.521	33.995.431	33.995.431			
<b>Debiti tributari</b>	234.829	8.927	243.756	243.756			
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	145.828	8.387	154.215	154.215			
<b>Altri debiti</b>	329.374	-88.207	241.167	241.167			
<b>Totale debiti</b>	42.491.705	-2.739.769	39.751.936	39.751.936			

#### **Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali**

Non figurano in bilancio debiti assistiti da garanzie reali su beni della Società.

#### **Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

Tale voce non figura in bilancio.

#### **Finanziamenti effettuati da soci della società**

Non figurano in bilancio debiti per finanziamenti effettuati dai soci.

#### **Ratei e risconti passivi**

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale.

I ratei ed i risconti passivi vengono iscritti in bilancio per rispettare l'esigenza di rilevare i costi di competenza dell'esercizio in chiusura, esigibili nell'esercizio successivo, ed i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, con competenza nell'esercizio successivo.

Le suindicate voci vengono dettagliate nelle seguenti tabelle:

#### **Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi**

Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio

<b>Ratei passivi</b>	127.242	-7.472	119.770
<b>Risconti passivi</b>	39.435	4.778	44.213
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	166.677	-2.694	163.983

Per un elenco analitico dei ratei e dei risconti passivi si vedano le tabelle seguenti:

#### **Dettaglio dei risconti passivi (art. 2427 n. 7 c.c.)**

<b>RISCONTI PASSIVI</b>	<b>IMPORTO</b>
Ricavi per Sviluppo Software e Progetti	23.793
Ricavi per Assistenza Tecnica hardware	20.200
Ricavi per Servizi Outsourcing/Locazione	220
<b>TOTALE</b>	<b>44.213</b>

#### **Dettaglio dei ratei passivi (art. 2427 n. 7 c.c.)**

<b>RATEI PASSIVI</b>	<b>IMPORTO</b>
Quota 14.ma e TFR	76.607
Quota ferie maturate e non godute	41.166
Spese telefonia	1.781
Altri ratei passivi	216
<b>TOTALE</b>	<b>119.770</b>

#### **Nota integrativa, conto economico**

Si passa ora alla disamina del Conto Economico le cui voci, pur soddisfacenti, appaiono nella loro interezza in decremento rispetto agli stessi dati dell'esercizio precedente.

#### **Valore della produzione**

I ricavi derivanti dalla vendita di prodotti finiti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I proventi per le prestazioni di servizi sono stati invece iscritti solo al momento della conclusione degli stessi, con l'emissione della fattura o con l'apposita "comunicazione" inviata al cliente.

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

La voce ricavi con coordinata A1 del conto economico può essere suddivisa secondo le categorie di attività, considerando i settori merceologici in cui opera la società.

**Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività**

<b>Categoria di attività</b>	<b>Valore esercizio corrente</b>
VENDITE HARDWARE SISTEMI, PERIFERICHE	70.559.574
PERIFERICHE/ACCESSORI E MATERIALI DI CONSUMO	1.729.375
ASSISTENZA TECNICA E SISTEMISTICA	1.949.164
SVILUPPO SOFTWARE E PROGETTI	182.577
SERVIZI DI LOCAZIONE E OUTSOURCING	3.437.508
SOFTWARE STD	24.837.869
SERVIZI CLOUD	168.367
<b>Totale</b>	<b>102.864.434</b>

Si fornisce un dettaglio della voce di sintesi "Altri ricavi e proventi" nella tabella che segue:

**Dettaglio voce A5 - Altri ricavi e proventi**

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
Contributi in conto esercizio	3.709	0
<b>Altri</b>		
Rimborso di spese	2.325	12.523
Plusvalenze ordinarie	50	68
Altri ricavi e proventi diversi	145.092	52.224
<b>TOTALE</b>	<b>151.176</b>	<b>64.815</b>

Si rileva che il contributo in conto esercizio di € 3.709 si riferisce al contributo per la sanificazione Covid-19 ai sensi dell'articolo 125 DL 19 maggio 2020, n. 34; detto importo non è stato ancora utilizzato in compensazione dalla società.

Si rileva inoltre che nello stesso dettaglio è presente anche l'importo di € 142.680 inerente la cancellazione del primo acconto dell'imposta IRAP per l'esercizio 2020 ai sensi dell'articolo 24 DL 19 maggio 2020, n. 34.

**Costi della produzione**

I costi della produzione si riferiscono al costo delle merci, dei ricambi, degli accessori e dei materiali di consumo; si riferiscono inoltre al costo per servizi, per godimento di beni di terzi, agli oneri del personale, agli ammortamenti dei beni immateriali e materiali, alle svalutazioni dei crediti, alla variazione delle rimanenze di merci e agli oneri diversi di gestione.

Tutte le precedenti voci risultano già sufficientemente dettagliate in bilancio.

Si fornisce un dettaglio della voce di sintesi "Oneri diversi di gestione" nella tabella che segue:

**Dettaglio voce B14 - Oneri diversi di gestione**

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
Imposte deducibili	38.783	42.756
Imposte indeducibili	12	41
Omaggi e spese di rappresentanza	8.574	4.468
Oneri e spese varie	7.212	999
Minusvalenze ordinarie	943	4.009
Altri costi diversi	235.486	138.936
<b>Oneri di natura o incidenza eccezionali:</b>		
b) Erogazioni liberali	1.000	1.001
<b>TOTALE</b>	<b>292.010</b>	<b>192.210</b>

**Proventi e oneri finanziari**

I proventi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale e sono costituiti da proventi da partecipazione meglio specificati di seguito; sono inoltre presenti interessi attivi per € 39.234 e in particolare interessi bancari per € 5.590, interessi inerenti ai crediti Iva rimborsati per € 30.504, nonché interessi di mora nei confronti della clientela per € 3.140.

Gli oneri finanziari sono costituiti da interessi passivi per € 75.212 di cui € 30.633 per interessi passivi bancari, € 44.564 per oneri del factoring e € 15 per altri interessi passivi.

**Composizione dei proventi da partecipazione**

I proventi da partecipazioni costituiti da dividendi sono pari a € 4.050 e sono relativi al dividendo deliberato dalla partecipata Esprinet Spa per il quale è applicabile la normativa fiscale "participation exemption" ai sensi dell'art. 87 del TUIR.

**Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie**

E' presente in bilancio alla voce 18 "Rivalutazioni" l'incremento di valore delle "altre" partecipazioni relativo alla società Esprinet Spa per € 45.942, del quale si è già trattato nel paragrafo sulla valutazione delle partecipazioni.

**Importo e natura dei singoli elementi di ricavo****costo di entità o incidenza eccezionali**

Nella nuova formulazione dell'art. 2425 c.c., a seguito dell'eliminazione dell'intera macroclasse E),

relativa all'area straordinaria, i proventi di entità ed incidenza eccezionali, sono indicati all'interno della voce A5.

Nel presente bilancio non si rilevano componenti positivi di entità o natura eccezionale.

Nella nuova formulazione dell'art. 2425 c.c., a seguito dell'eliminazione dell'intera macroclasse E), relativa all'area straordinaria, i costi di entità ed incidenza eccezionali, sono indicati all'interno delle voci B14 e, per quanto riguarda le imposte di esercizi precedenti, I20.

Nel presente bilancio non si rilevano componenti negativi di entità o natura eccezionale.

Sono presenti esclusivamente erogazioni liberali per € 1.000.

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

Nella predisposizione del bilancio d'esercizio è stato rispettato il principio di competenza economica, in base al quale, in bilancio, le imposte sul reddito devono essere computate e rilevate in modo da realizzare la piena correlazione temporale con i costi e i ricavi che danno luogo al risultato economico di periodo.

#### **Imposte sul reddito dell'esercizio**

Sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle esenzioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti.

In particolare l'importo complessivo dell'accantonamento delle imposte correnti dell'esercizio esposto in bilancio per € 1.741.729 si riferisce a Ires per € 1.385.029 e a Irap per € 356.700.

#### **Fiscalità differita e anticipata**

Non compaiono in bilancio Imposte differite o anticipate.

#### **Dati sull'occupazione**

Di seguito si illustra la situazione analitica del personale dipendente nel corso dell'esercizio appena trascorso.

#### **Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria**

	<b>Numero medio</b>
<b>Quadri</b>	4
<b>Impiegati</b>	49
<b>Totale Dipendenti</b>	53

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

Ai sensi dell'articolo 2427 Codice Civile, primo comma numero 16 si segnala che non sono state concesse da parte della società anticipazioni o crediti né agli amministratori né ai sindaci.

L'Organo amministrativo è composto da cinque membri.

Il Collegio Sindacale è costituito da cinque membri di cui due supplenti. Il collegio ha svolto ambedue le funzioni, di vigilanza ex art. 2403 c.c., e di controllo contabile ex art.2409 bis c.c.

Di seguito si riporta la tabella con l'indicazione dei compensi al Consiglio di Amministrazione e al Collegio Sindacale.

**Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto**

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	822.000	13.868
<b>Anticipazioni</b>		
<b>Crediti</b>		
<b>Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate</b>		

**Categorie di azioni emesse dalla società**

La Società ha emesso esclusivamente azioni ordinarie.

Nel prospetto che segue si riporta il dettaglio delle azioni emesse con indicazione delle variazioni avvenute nell'esercizio:

**Analisi delle categorie di azioni emesse dalla società**

<b>Descrizione</b>	<b>Consistenza iniziale, numero</b>	<b>Consistenza finale, numero</b>	<b>Consistenza iniziale, valore nominale</b>	<b>Consistenza finale, valore nominale</b>
AZIONI				
ORDINARIE	164.000	164.000	1.840.000	1.640.000
<b>Totale</b>	164.000	164.000	1.840.000	1.640.000

**Titoli emessi dalla società**

La Società non ha emesso nessuna tipologia di titolo.

**Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

La società non possiede strumenti finanziari derivati.

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

**Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

A seguito dell'eliminazione del dettaglio in calce allo Stato patrimoniale, si forniscono di seguito le seguenti informazioni in merito a tali voci:

la Società non ha assunto impegni o garanzie, né ha passività potenziali che non risultino dallo Stato Patrimoniale.

#### **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

##### **Patrimoni destinati ad uno specifico affare - art. 2427 nr. 20 c.c.**

La società non ha costituito nessun patrimonio destinato in via esclusiva ad uno specifico affare, ai sensi della lettera a) del primo comma dell'art. 2447-bis del codice civile.

##### **Finanziamento destinato ad uno specifico affare - art. 2427 nr. 21 c.c.**

La società non ha stipulato contratti di finanziamento di uno specifico affare ai sensi della lettera b) del primo comma dell'art. 2447-bis del codice civile.

#### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

##### **Operazioni con parti correlate - art. 2427 nr. 22-bis c.c.**

La società non ha effettuato operazioni con parti correlate che risultano essere rilevanti e non concluse a normali condizioni di mercato.

#### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

##### **Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale - art. 2427 n. 22-ter c.c.**

La società non ha stipulato accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Non vi sono fatti o eventi di particolare rilievo, gravità o interesse avvenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio; comunque si rimanda all'apposito paragrafo della Relazione sulla Gestione.

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

Come disposto dall'art. 1, comma 125, della L. 124/2017, è obbligatorio evidenziare nella Nota Integrativa gli importi relativi a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e vantaggi economici di qualunque genere, ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti assimilati alle pubbliche amministrazioni.

Pertanto, ai fini dell'esposizione degli aiuti di Stato, si dichiara che la società, ai sensi dell'articolo 24 D.L. 19 maggio 2020 n. 34, ha goduto della cancellazione del primo acconto dell'imposta IRAP per l'esercizio 2020 per l'importo di 142.680 euro.

Si allega il seguente prospetto in cui sono indicate dettagliatamente le informazioni richieste:

- denominazione del soggetto erogante: Stato per il tramite del Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF);
- somma incassata (ovvero importo di esonero dal pagamento): € 142.680;
- data di incasso (ovvero data di esonero del pagamento): 30/06/2020;
- causale: esonero dal pagamento ex art. 24 D.L. 19 maggio 2020 n. 34.

La società ha ricevuto benefici rientranti nel regime degli Aiuti di Stato e nel regime de minimis per i quali sussiste l'obbligo di pubblicazione nel Registro Nazionale degli aiuti di Stato di cui all'art. 52 della L. 234/2012.

### **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

#### **Destinazione del risultato dell'esercizio**

Signori Azionisti,

Vi proponiamo di approvare il bilancio della Vostra Società chiuso al 31/12/2020, composto dai seguenti prospetti:

- Stato Patrimoniale;
- Conto Economico;
- Rendiconto finanziario;
- Nota integrativa

Per quanto concerne la destinazione dell'utile dell'esercizio, ammontante a € 4.412.290 si fa riferimento alla proposta inserita nella allegata Relazione sulla Gestione.

#### **Esonero dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato**

La Società, pur partecipando direttamente al capitale della controllata Intown Frosinone Srl Unipersonale con sede in Roma, via Mentore Maggini 1, CF. 11642031006, è esonerata dalla redazione del bilancio consolidato di gruppo ai sensi dell'articolo 28, 2<sup>^</sup> comma del D.Lgs. n. 127/1991 e dal punto 24 OIC 17 che stabiliscono tale esonero per le imprese che controllino esclusivamente altre imprese che, individualmente e nel loro insieme, siano irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico del gruppo.

#### **Comunicazione ai sensi dell'art. 1, Legge 25.1.85, nr. 6 e D.L. 556/86**

La società non ha effettuato nel corso dell'esercizio acquisti di obbligazioni pubbliche che hanno portato al conseguimento di proventi esenti da imposta.

#### **Situazione fiscale**

La Società non ha subito verifiche fiscali né le è stato notificato alcun avviso di accertamento dagli Uffici Tributarî.

**Deroghe ai sensi del 5° comma art. 2423 c.c.**

Si precisa altresì che nell'allegato bilancio d'esercizio non si è proceduto a deroghe ai sensi del 5° comma dell'art. 2423 del codice civile.

**Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il presente Bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto economico, Rendiconto Finanziario 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 regolarmente tenute.

Il sottoscritto Presidente del Consiglio di Amministrazione dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società.

*Roma, 01 marzo 2020*

Presidente del Consiglio di Amministrazione

Firmato CETTO PIERLUIGI

La sottoscritta intermediaria Barbara Santangelo nata a Roma (RM) il 14/01/1968, consapevole delle responsabilità penali previste ai sensi dell'articolo 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'articolo 47 del medesimo Decreto, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la presente Nota Integrativa, sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Roma - Autorizzazione numero 204354/01 del 06/12/2001.

Firmato Barbara Santangelo