
CONVERGE SPA UNIPERS.LE

BILANCIO D'ESERCIZIO DAL 01/01/2021 AL 31/12/2021

Redatto in forma estesa

CONVERGE SPA UNIPERS.LE

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.

Denominazione della società capogruppo PROJECT INFORMATICA SRL

Paese della capogruppo ITALIA

*Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento
PROJECT INFORMATICA SRL*

CONVERGE SPA UNIPERS.LE**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.

Denominazione della società capogruppo PROJECT INFORMATICA SRL

Paese della capogruppo ITALIA

Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento

PROJECT INFORMATICA SRL

BILANCIO D'ESERCIZIO DAL 01/01/2021 AL 31/12/2021

Redatto in forma estesa

	31/12/2021	31/12/2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
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	1.155	1.270
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	82.015	83.013

Totale immobilizzazioni immateriali	83.170	84.283
<hr/>		
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	0	0
2) impianti e macchinario	28.226	32.425
3) attrezzature industriali e commerciali	410	817
4) altri beni	1.558.672	2.020.995
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	1.587.308	2.054.237
<hr/>		
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	0	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	112.726	99.864
Totale partecipazioni	112.726	190.364
<hr/>		
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
<hr/>		
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
<hr/>		
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
<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	0	0
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	68.343	68.343
Totale crediti verso altri	68.343	68.343
Totale crediti	68.343	68.343
3) altri titoli	0	0
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	181.069	258.707
Totale immobilizzazioni (B)	1.851.547	2.397.227
C) Attivo circolante		
<i>I - Rimanenze</i>		
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	7.050.517	3.478.653
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	7.050.517	3.478.653
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
<i>II - Crediti</i>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	31.312.174	17.384.864
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti	31.312.174	17.384.864
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		

	esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4)	verso controllanti		
	esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale crediti verso controllanti	0	0
5)	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	0	0
5-bis)	crediti tributari		
	esigibili entro l'esercizio successivo	10.424.366	7.129.627
	esigibili oltre l'esercizio successivo	351.952	351.952
	Totale crediti tributari	10.776.318	7.481.579
5-ter)	imposte anticipate	0	0
5- quater)	verso altri		
	esigibili entro l'esercizio successivo	74.832	10.332
	esigibili oltre l'esercizio successivo	74.350	75.577
	Totale crediti verso altri	149.182	85.909
	Totale crediti	42.237.674	24.952.352
III -	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
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 tesoreria	0	0
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
<hr/>			
IV -	Disponibilità liquide		
1)	depositi bancari e postali	27.128.486	27.348.344
2)	assegni	0	0
3)	danaro e valori in cassa	1.337	15.995
	Totale disponibilità liquide	27.129.823	27.364.339
	Totale attivo circolante (C)	76.418.014	55.795.344
<hr/>			
D)	Ratei e risconti	663.325	657.257
	Totale attivo	78.932.886	58.849.828

Passivo

A)	Patrimonio netto		
I -	<i>Capitale</i>	1.640.000	1.640.000
II -	<i>Riserva da soprapprezzo delle azioni</i>	0	0
III -	<i>Riserve di rivalutazione</i>	0	0
IV -	<i>Riserva legale</i>	328.000	328.000
V -	<i>Riserve statutarie</i>	0	0
VI -	Altre riserve, distintamente indicate		
	Riserva straordinaria	12.535.397	11.060.348
	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	12.535.399	11.060.346
<i>VII -</i>	<i>Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi</i>	0	0
<i>VIII -</i>	<i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>	0	0
<i>IX -</i>	<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>	3.431.689	4.412.290
	Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
<i>X -</i>	<i>Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio</i>	0	0
	Totale patrimonio netto	17.935.088	17.440.636
B)	Fondi per rischi e oneri		
1)	per trattamento di quiescenza e obblighi simili	3.305	3.437
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	355.257	355.389
C)	Tattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.268.252	1.137.884
D)	Debiti		
1)	obbligazioni		
	esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale obbligazioni	0	0
2)	obbligazioni convertibili		
	esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale obbligazioni convertibili	0	0
3)	debiti verso soci per finanziamenti		
	esigibili entro l'esercizio successivo	0	0

	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4)	debiti verso banche		
	esigibili entro l'esercizio successivo	3.770.267	3.035.623
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale debiti verso banche	3.770.267	3.035.623
5)	debiti verso altri finanziatori		
	esigibili entro l'esercizio successivo	1.222.637	2.068.700
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale debiti verso altri finanziatori	1.222.637	2.068.700
6)	acconti		
	esigibili entro l'esercizio successivo	44.860	13.044
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale acconti	44.860	13.044
7)	debiti verso fornitori		
	esigibili entro l'esercizio successivo	53.460.071	33.995.431
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale debiti verso fornitori	53.460.071	33.995.431
8)	debiti rappresentati da titoli di credito		
	esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9)	debiti verso imprese controllate		
	esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10)	debiti verso imprese collegate		
	esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11)	debiti verso controllanti		

	esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale debiti verso controllanti	0	0
11-bis)	debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
	esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12)	debiti tributari		
	esigibili entro l'esercizio successivo	351.066	243.756
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale debiti tributari	351.066	243.756
13)	debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
	esigibili entro l'esercizio successivo	123.080	154.215
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	123.080	154.215
14)	altri debiti		
	esigibili entro l'esercizio successivo	155.971	241.167
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale altri debiti	155.971	241.167
	Totale debiti	59.127.952	39.751.936
E)	Ratei e risconti	246.337	163.983
	Totale passivo	78.932.886	58.849.828
		31/12/2021	31/12/2020

Conto economico

A)	Valore della produzione		
1)	ricavi delle vendite e delle prestazioni	96.082.394	102.864.434
2)	variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di	0	0

	lavorazione, semilavorati e finiti		
3)	variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4)	incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5)	altri ricavi e proventi		
	contributi in conto esercizio	0	3.709
	altri	64.423	147.467
	Totale altri ricavi e proventi	64.423	151.176
	Totale valore della produzione	96.146.817	103.015.610
B)	Costi della produzione		
6)	per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	85.759.033	85.206.448
7)	per servizi	5.052.990	5.351.093
8)	per godimento di beni di terzi	856.679	1.243.005
9)	per il personale		
	a) salari e stipendi	1.691.065	1.621.705
	b) oneri sociali	504.853	484.634
	c) trattamento di fine rapporto	155.858	120.948
	d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
	e) altri costi	11.133	11.689
	Totale costi per il personale	2.362.909	2.238.976
10)	ammortamenti e svalutazioni		
	a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	41.091	46.546
	b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	680.860	688.844
	c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
	d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	159.704	89.618
	Totale ammortamenti e svalutazioni	881.655	825.008
11)	variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-3.571.863	1.719.066
12)	accantonamenti per rischi	0	0
13)	altri accantonamenti	0	0
14)	oneri diversi di gestione	131.816	292.010
	Totale costi della produzione	91.473.219	96.875.606

	Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	4.673.598	6.140.004
C)	Proventi e oneri finanziari		
15)	proventi da partecipazioni		
	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	4.050
	Totale proventi da partecipazioni	4.050	4.050
16)	altri proventi finanziari		
	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	0	0
	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	56.067	39.235
	Totale proventi diversi dai precedenti	56.067	39.235
	Totale altri proventi finanziari	56.067	39.235
17)	interessi e altri oneri finanziari		

verso imprese controllate	22.500	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	11.477	75.212
Totale interessi e altri oneri finanziari	33.977	75.212
17-bis) utili e perdite su cambi	-5.049	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	21.091	-31.927
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	23.732	45.942
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	23.732	45.942
19) svalutazioni		
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	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	23.732	45.942

	Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	4.718.421	6.154.019
20)	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
	imposte correnti	1.286.732	1.741.729
	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	1.286.732	1.741.729
21)	Utile (perdita) dell'esercizio	3.431.689	4.412.290

Gli importi presenti sono espressi in unità di Euro

Rendiconto Finanziario Indiretto

	2021	2020
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.431.689	4.412.290
Imposte sul reddito	1.286.732	1.741.729
Interessi passivi/(attivi)	-22.090	35.977
(Dividendi)	-4.050	-4.050
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	12.097	893
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	4.704.378	6.186.839
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	3.305	3.437
Ammortamenti delle immobilizzazioni	721.951	735.390
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	122.050	72.319
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	847.306	811.146
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	5.551.684	6.997.985
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	-3.571.864	1.719.067
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	-13.927.310	10.675.208
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	19.496.456	-2.692.759
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	-6.068	8.883
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	82.354	-2.694
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	-3.368.260	-2.465.961
Totale variazioni del capitale circolante netto	-1.294.692	7.241.744
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	4.256.992	14.239.729
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	22.090	-35.977
(Imposte sul reddito pagate)	-1.286.732	-1.741.729
Dividendi incassati	4.050	4.050
(Utilizzo dei fondi)	-3.437	-3.761
Altri incassi/(pagamenti)	-14.184	-64.401
Totale altre rettifiche	-1.278.213	-1.841.818
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.978.779	12.397.911

B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-214.130	-73.273
Disinvestimenti	10.602	7.677
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-39.978	-49.640
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	-68.343
Disinvestimenti	78.870	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-164.636	-183.579
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	734.644	-12.470
Accensione finanziamenti	0	36.353
(Rimborso finanziamenti)	-846.063	0
Mezzi propri		
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)	-2.937.240	-1.640.000
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-3.048.659	-1.616.117
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	-234.516	10.598.215
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	27.348.344	16.764.508
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	15.995	1.616
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	27.364.339	16.766.124
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	27.128.486	27.348.344
Assegni	0	0

Danaro e valori in cassa	1.337	15.995
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	27.129.823	27.364.339
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

CONVERGE SPA UNIPERS.LE

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.

Denominazione della società capogruppo PROJECT INFORMATICA SRL

Paese della capogruppo ITALIA

Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento

PROJECT INFORMATICA SRL

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2021**Nota integrativa, parte iniziale**

Signori Azionisti,

il presente bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2021 evidenzia un utile netto pari a 3.431.689 € contro un utile netto di 4.412.290 € 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.

Criteri 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.

In essa vengono inoltre fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche nel caso non siano 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 contenute, 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 31/12/2021 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

Si evidenzia che la Società non abbia applicato la sospensione delle quote di ammortamento per l'esercizio 2020 in applicazione dell'art. 60, commi da 7-bis a 7-quinquies del D.L. 14.08.2020 n. 104. Similmente, nonostante tale norma agevolativa sia stata proroga anche per l'esercizio 2021 ai sensi dell'art.3, comma 5-quinquiesdecies del D.L. 228/2021, la Società non ha aderito neppure a tale rinnovata opportunità.

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

Criteri 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

Come è noto 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 in questa voce solamente 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" immateriali sono ricompresi i costi di miglioria dei locali di terzi condotti in locazione per € 64.543 nonché i costi 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, nonché quelli per la stessa tipologia di perizia effettuata nel secondo semestre 2021. Tali costi sono stati immobilizzati ai sensi dell'art 5, comma 5 della L. 28 dicembre 2001 n. 448, il primo per le rimanenti due quote di ammortamento e il secondo per le rimanenti quattro quote di ammortamento per il complessivo residuo importo di € 17.472.

Si evidenzia che anche questa immobilizzazione è stata eseguita con il consenso del Collegio

Sindacale.

Riduzioni di valore di immobilizzazioni immateriali

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.

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 per l'esercizio 2020, né ai sensi dell'art.3, comma 5-quinquiesdecies del D.L. 228/2021 per l'esercizio 2021.

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.

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.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Movimentazione delle immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2021 risultano pari a 83.170 €.

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 intercorsi nell'esercizio e i saldi finali alla chiusura dell'esercizio.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali (prospetto)

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.270	83.013	84.283
Valore di bilancio	1.270	83.013	84.283
Variazioni nell'esercizio			

Incrementi per acquisizioni		39.978	39.978
Ammortamento dell'esercizio	116	40.975	41.091
Totale variazioni	-116	-997	-1.113
Valore di fine esercizio			
Costo	1.271	122.991	124.262
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	116	40.976	41.092
Valore di bilancio	1.155	82.015	83.170

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.

A tale proposito si rileva tuttavia che tutte le immobilizzazioni materiali destinate a essere oggetto di contratti di noleggio, anche quelle di valore unitario inferiore a € 516,46, sono state ammortizzate con le aliquote ordinarie.

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

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 materiali

Si ribadisce, in primo luogo, che tutte le immobilizzazioni materiali siano state sottoposte al processo di 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 per l'esercizio 2020, né ai sensi dell'art.3, comma 5-quinquiesdecies del D.L. 228/2021 per l'esercizio 2021.

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

Infine 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.

Tale voce compare in bilancio per € 28.226.

Attrezzature Industriali e Commerciali

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

Tale voce compare in bilancio per € 410.

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.

Tale voce compare in bilancio per € 1.558.672 di cui € 1.454.812 per i beni destinati al noleggio.

Immobilizzazioni in corso e Acconti

Tale voce non figura in bilancio.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Movimentazione delle immobilizzazioni

Le immobilizzazioni materiali al 31/12/2021 risultano pari a 1.587.308 €.

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 (prospetto)

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	309.837	19.671	3.539.260	3.868.768
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	277.412	18.854	1.518.265	1.814.531
Valore di bilancio	32.425	817	2.020.995	2.054.237
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	7.229		206.901	214.130
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)			199	199
Ammortamento dell'esercizio	11.428	407	669.025	680.860
Totale variazioni	-4.199	-407	-462.323	-466.929
Valore di fine esercizio				
Costo	317.066	19.671	3.674.261	4.010.998
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	288.840	19.261	2.115.589	2.423.690
Valore di bilancio	28.226	410	1.558.672	1.587.308

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 31/12/2021 risultano pari a 181.069 €.

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

Partecipazione di controllo

Nessuna partecipazione di controllo in quanto la partecipazione totalitaria in Intown Frosinone Srl Unipersonale CF. 11642031006 è stata ceduta negli ultimi giorni dell'esercizio essendo stata ritenuta non strategica nell'economia societaria.

Partecipazione di collegamento

Nessuna partecipazione di collegamento.

Altre Partecipazioni

Esprinet Spa CF. 05091320159 importo € 96.482 da contrapporre a € 72.750 del precedente esercizio. La partecipazione in Infotel Srl CF. 00873500730 è stata ceduta nel secondo semestre dell'esercizio essendo stata ritenuta non strategica nell'economia societaria.

Criteri di valutazione adottati

La partecipazione in Esprinet Spa, società quotata in borsa, è stata rivalutata di € 23.732 sulla base dell'importo medio delle quotazioni del mese di dicembre 2021. Si rileva che tale valutazione, ora pari a € 96.482, è comunque inferiore al valore del costo storico che fu pari a € 114.750. Infatti la partecipazione fu fortemente svalutata nel bilancio al 31/12/2018.

Tutte le "altre immobilizzazioni finanziarie" di minore rilevanza da un punto di vista economico e/o patrimoniale 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.

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, nei limiti 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 interscambiati 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 (prospetto)**

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	90.500	99.864	190.364
Valore di bilancio	90.500	99.864	190.364
Variazioni nell'esercizio			
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	90.500	10.870	101.370
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio		23.732	23.732
Totale variazioni	-90.500	12.862	-77.638
Valore di fine esercizio			
Costo		88.994	88.994
Rivalutazioni		23.732	23.732
Valore di bilancio		112.726	112.726

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 nel corso dell'esercizio 2020 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.

I crediti indicati sono esposti secondo il presumibile valore di realizzo, ossia i criteri di valutazione adottati sono analoghi a quelli utilizzati per i crediti iscritti nell'attivo circolante.

Tale valore è rimasto immutato rispetto all'esercizio precedente

Rimanenze

Le rimanenze finali sono costituite da merci e beni e ammontano complessivamente a € 7.050.517; esse risultano fortemente incrementate rispetto all'esercizio precedente di € 3.571.864.

In particolare le rimanenze finali possono essere suddivise nelle seguenti macro-categorie:

Rimanenze Hardware: € 6.540.724;

Rimanenze Software: € 271.777;

Rimanenze Ricambi: € 238.016.

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 (prospetto)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	3.478.653	3.571.864	7.050.517
Totale rimanenze	3.478.653	3.571.864	7.050.517

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 € 42.237.674. Relativamente ai tempi ordinari di esigibilità, essi sono esigibili entro l'esercizio successivo per € 41.811.372 e oltre l'esercizio successivo per € 426.302.

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 € 31.312.174 e sono esposti in bilancio al valore di presunto realizzo, ottenuto avendo provveduto a rettificare l'importo nominale di € 32.092.525 con il fondo di Svalutazione Crediti di € 780.351.

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.

Superbonus e altre detrazioni fiscali per interventi edilizi delle imprese

Non sono presenti in bilancio crediti per superbonus o altre detrazioni fiscali per interventi edilizi delle imprese in quanto la Società non ha effettuato lavori che potessero dar luogo a tali fattispecie, né li ha acquisiti da terzi mediante cessione del credito.

Emergenza da Covid-19 - Crediti d'imposta

La Società ha goduto della seguente misura di sostegno volta al contenimento degli effetti negativi dell'emergenza sanitaria da Covid-19:

Credito d'imposta sanificazione

Nel corso dell'esercizio 2020 la Società ottenne un contributo in conto esercizio di € 3.709 riferito al contributo per la sanificazione Covid-19 ai sensi dell'articolo 125 DL 19 maggio 2020, n. 34; detto importo è stato utilizzato in compensazione nel corso del presente esercizio.

Crediti tributari

I crediti tributari ammontano a € 10.776.318 di cui € 351.952 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, per il quale la Suprema Corte di Cassazione Sezione V Civile ha emesso in data 14/05/2021 la Ordinanza 19. 898. 21 con la quale ha accolto due dei quattro motivi di ricorso, ha cassato la sentenza e rinviato alla CTR Lazio il nuovo esame del giudizio. Per tale motivazione si hanno fondate speranze che si possa ora ottenere il rimborso del credito contestato; comunque 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 tutti 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 (prospetto)

	Valore inizio esercizio	di Variazione nell'eserci zio	Valore fine esercizio	Quota	
				di scadente entro l'esercizio	Di cui di durata scadente oltre l'esercizio residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	17.384.864	13.927.310	31.312.174	31.312.174	
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	7.481.579	3.294.739	10.776.318	10.424.366	351.952
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	85.909	63.273	149.182	74.832	74.350
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	24.952.352	17.285.322	42.237.674	41.811.372	426.302

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti sono tutti circoscritti all'ambito nazionale.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono presenti in bilancio crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

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 27.129.823 € e sono rappresentate dai saldi attivi dei depositi e dei conti correnti vantati dalla società alla data di chiusura dell'esercizio per 27.128.486 € e dalle consistenze di denaro e di altri valori in cassa per 1.337 € iscritte al valore nominale.

Si rileva che tra le disponibilità bancarie è presente un conto corrente presso Intesa SanPaolo Spa (exUBI Spa) di € 1.633.192 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 (prospetto)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	27.348.344	-219.858	27.128.486
Denaro e altri valori in cassa	15.995	-14.658	1.337
Totale disponibilità liquide	27.364.339	-234.516	27.129.823

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 (prospetto)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti attivi	657.257	6.068	663.325
Ratei attivi	283.383	103.449	386.832

Altri risconti attivi	373.874	-97.381	276.493
------------------------------	---------	---------	---------

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.)

RISCONTI ATTIVI	IMPORTO
Affitti passivi anticipati	1.099
Assicurazioni e fidejussioni	183.865
Consulenza e Contratti Assistenza Tecnica/Software	5.417
Abbonamenti e Servizi Informatici	1.931
Noleggio Multifunzioni	81.961
Altri risconti attivi	2.220
TOTALE	276.493

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

RATEI ATTIVI	IMPORTO
Ricavi per Noleggio Multifunzioni	76.736
Assistenza Tecnica Hardware	12.673
Ricavi per Servizi Outsourcing/Locazione	103.835
Ricavi per Software Altri	48.518
Assistenza Sistemistica Rivendita	145.070
TOTALE	386.832

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 € 12.535.397.

Altre Riserve

Compare in bilancio l'importo positivo di € 2 per arrotondamenti.

Riserva indisponibile per sospensione ammortamenti esercizi 2020 e 2021

In ragione del fatto che la Società non ha ritenuto necessario usufruire delle agevolazioni inerenti la sospensione delle quote di ammortamento, né per l'esercizio 2020 (ai sensi dell'articolo 60, commi da 7-bis a 7-quinquies del D.L. 104/2020), né per il presente esercizio 2021 (ai sensi dell'art.3, comma 5-quinquiesdecies del D.L. 228/2021), non è stato necessario costituire alcuna riserva indisponibile.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si rileva che nel corso dell'esercizio sono stati distribuiti due dividendi per un importo complessivo di € 2.937.240 e nello specifico:

in data 01/04/2021 un dividendo pari a € 11,81 per ogni azione e pertanto per un importo di € 1.936.840;

in data 26/10/2021 un dividendo pari a € 6,10 per ogni azione e pertanto per un importo di € 1.000.400.

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto (prospetto)

	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche			
Capitale	1.640.000							1.640.000
Riserva legale	328.000							328.000
Altre riserve								
Riserva straordinaria	11.060.348	2.937.240	4.412.290			-1		12.535.397
Varie altre riserve	-2				-4			2
Totale altre riserve	11.060.346	2.937.240	4.412.290		-4	-1		12.535.399
Utile (perdita) dell'esercizio	4.412.290			4.412.290			3.431.689	3.431.689
Totale patrimonio netto	17.440.636	2.937.240	4.412.290	4.412.286		-1	3.431.689	17.935.088

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto (prospetto)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	1.640.000	B
Riserva legale	328.000	B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	12.535.397	A-B-C
Varie altre riserve	2	
Totale altre riserve	12.535.399	
Totale	14.503.399	

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 31/12/2021

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.

Perdite "sterilizzate" esercizi 2020 e 2021

La Società non ha usufruito delle agevolazioni inerenti la sterilizzazione delle perdite né nel precedente esercizio 2020 (ex art. 1 c. 266- Legge 178/2020) né nell'esercizio 2021 (ex art.3 c. 1/ter D.L.228/2021); pertanto sarà esonerata durante il prossimo quinquennio dal dover assumere alcuna decisione o iniziativa inerente tale circostanza.

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 riserve/versamenti di capitale (art. 47 co. 5 TUIR)		di cui per riserve di utili di cui per sospensione d'imposta		di cui per riserve in riserve di utili in regime di trasparenza	
Capitale sociale	1.640.000	51.646	1.588.354				
Riserva legale	328.000		328.000				
Riserva	12.535.397		12.535.397				

straordinaria		
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 € 3.305 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 ancora certa.

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

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri (prospetto)

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	3.437	351.952	355.389
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	3.305		3.305
Utilizzo nell'esercizio	3.437		3.437
Altre variazioni			
Totale variazioni	-132		-132
Valore di fine esercizio	3.305	351.952	355.257

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 1.268.252 € 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 (prospetto)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.137.884
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	145.782
Utilizzo nell'esercizio	15.414
Altre variazioni	
Totale variazioni	130.368
Valore di fine esercizio	1.268.252

Debiti

I debiti ammontano complessivamente a € 59.127.952 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 € 53.460.071 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.

Emergenza da Covid-19 -Effetti sui debiti finanziari

Si evidenzia che nel corso dell'esercizio 2020 la Società non ha usufruito di alcuna norma agevolativa emessa per fronteggiare la situazione economica provocata dalla pandemia e in particolare non ha richiesto alcun finanziamento agevolato, né ha aderito alle misure di sostegno volte alla sospensione dei pagamenti rateali dei debiti finanziari; pertanto nel presente bilancio non sono riportati debiti inerenti a tali fattispecie.

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 eventuale quota con scadenza superiore a cinque anni.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti (prospetto)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	3.035.623	734.644	3.770.267	3.770.267		
Debiti verso altri finanziatori	2.068.700	-846.063	1.222.637	1.222.637		
Acconti	13.044	31.816	44.860	44.860		
Debiti verso fornitori	33.995.431	19.464.640	53.460.071	53.460.071		

Debiti tributari	243.756	107.310	351.066	351.066
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	154.215	-31.135	123.080	123.080
Altri debiti	241.167	-85.196	155.971	155.971
Totale debiti	39.751.936	19.376.016	59.127.952	59.127.952

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 (prospetto)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	119.770	8.847	128.617
Risconti passivi	44.213	73.507	117.720
Totale ratei e risconti passivi	163.983	82.354	246.337

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.)

RISCONTI PASSIVI	IMPORTO
Ricavi per Sviluppo Software e Progetti	20.062

Ricavi per Assistenza Tecnica Hardware	45.459
Ricavi per Servizi Cloud	52.199
TOTALE	117.720

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

RATEI PASSIVI	IMPORTO
Quota 14.ma e TFR	74.598
Quota ferie maturate non godute	53.171
Spese telefonia	790
Altri ratei passivi	58
TOTALE	128.617

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 caratteristici con coordinata A1 del conto economico ammonta a € 96.082.394 e 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 (prospetto)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite Hardware Sistemi, Periferiche	52.133.764
Periferiche/Accessori e Materiali di Consumo	2.198.781
Assistenza Tecnica e Sistemistica	3.215.163
Sviluppo Software e Progetti	171.266
Servizi di Locazione e Outsourcing	2.573.384

Software STD	35.528.802
Servizi Cloud	261.234
Totale	96.082.394

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

Dettaglio voce A5 - Altri ricavi e proventi

DESCRIZIONE	31/12/2021	31/12/2020
Contributi in conto esercizio	0	3.709
Altri		
Rimborso di spese	49.117	2.325
Plusvalenze ordinarie	10.403	50
Altri ricavi e proventi diversi	4.903	145.092
TOTALE	64.423	151.176

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

DESCRIZIONE	31/12/2021	31/12/2020
Imposte deducibili	36.076	38.783
Imposte indeducibili	4.540	12
Omaggi e spese di rappresentanza	1.854	8.574
Oneri e spese varie	7.461	7.212
Minusvalenze ordinarie	0	943
Altri costi diversi	80.885	235.486
Oneri di natura o incidenza eccezionali:		
b) Erogazioni liberali	1.000	1.000
TOTALE	131.816	292.010

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 € 56.067 e in particolare interessi bancari per € 3.330, interessi inerenti ai crediti Iva rimborsati per € 17.732, interessi di mora nei confronti della clientela per € 35.000, nonché altri interessi per € 5.

Gli oneri finanziari sono costituiti da interessi passivi per € 11.477 di cui € 11.468 per interessi passivi bancari e € 8 per interessi passivi diversi, nonché € 22.500 per oneri verso società controllate relativamente alla minusvalenza per la cessione della controllata Intown Frosinone Srl.

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.

Si registra nella voce 17-bis) utili e perdite su cambi un importo negativo pari a € 5.049 dovuto alla somma algebrica degli importi dell'utile su cambi di € 148 e delle perdite su cambi di € 5.197.

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 € 23.732, 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 € 1.286.732 si riferisce a Ires per € 1.008.911 e a Irap per € 277.821.

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 (prospetto)

	Numero medio
Quadri	4
Impiegati	48
Totale Dipendenti	52

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 (prospetto)

	Amministratori	Sindaci
Compensi	462.000	13.868
Anticipazioni		
Crediti		
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate		

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 (prospetto)

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza finale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, valore nominale
AZIONI				
ORDINARIE	164.000	164.000	1.640.000	1.640.000
Totale	164.000	164.000	1.640.000	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; è tuttavia necessario rilevare che il perdurare della pandemia e la guerra Russia - Ucraina rischia di incrementare ulteriormente l'inflazione che già a fine anno era prossima al 4%. Un ulteriore incremento, che allo stato dei fatti sembra quantomeno probabile, innestandosi su una ripresa ancora fragile, potrebbe avere degli sviluppi estremamente negativi su tutta l'economia europea, con delle conseguenze che difficilmente oggi possono essere previste. Per l'approfondimento di questa tematica si rimanda all'apposito paragrafo della Relazione sulla Gestione.

Si rileva che in data 01/03/2022 ogni socio ha ceduto tutte le proprie azioni alla Società Converge Holding Srl e pertanto la Società, ora unipersonale, è da quella data parte del gruppo PROJECT INFORMATICA SRL. Contestualmente alla cessione delle azioni il CDA ha rassegnato le dimissioni ed è stato nominato un nuovo organo amministrativo. Anche in questo caso per l'approfondimento di questa tematica 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 nel corso dell'esercizio 2020 ottenne un contributo in conto esercizio di € 3.709 riferito al contributo per la sanificazione

Covid-19 ai sensi dell'articolo 125 DL 19 maggio 2020, n. 34; detto importo è stato utilizzato in compensazione nel corso del 2021.

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 utilizzato in compensazione): € 3.709;
- data di incasso (ovvero data del mod. F24 in compensazione): 16/02/2021;
- causale: contributo sanificazione Covid-19 ex art. 125 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 31/12/2021, composto dai seguenti prospetti:

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

Per quanto concerne la destinazione dell'utile dell'esercizio, ammontante a € 3.431.689 si fa riferimento alla proposta inserita nella allegata Relazione sulla Gestione.

Esonero dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato

La Società al 31/12/2021 non aveva alcuna partecipazione di maggioranza in altre società, e pertanto non è obbligata alla redazione del Bilancio Consolidato.

La Società inoltre alla stessa data non era partecipata da nessun'altra Società e pertanto non faceva parte di alcun 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 Tributarì.

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, 25 marzo 2022

Presidente del Consiglio di Amministrazione

Firmato Alberto Ghisleni

Il sottoscritto Alberto Ghisleni, Presidente del Consiglio di Amministrazione della Società, 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 Alberto Ghisleni