

DISTRETTO TECNOLOGICO TRENINO SCARL SOCIETA' BENEFIT

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

| Dati anagrafici | |
|--|---|
| Sede in | PIAZZA MANIFATTURA, 1 ROVERETO TN |
| Codice Fiscale | 01990440222 |
| Numero Rea | TN 192672 |
| P.I. | 01990440222 |
| Capitale Sociale Euro | 201.000 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 749099 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|--|------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 18.508 | 31.944 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 9.542 | 13.652 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 12.655 | 16.355 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 40.705 | 61.951 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 1.637.986 | 1.401.222 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 755.880 | 529.994 |
| Totale crediti | 755.880 | 529.994 |
| IV - Disponibilità liquide | 1.752.042 | 1.357.238 |
| Totale attivo circolante (C) | 4.145.908 | 3.288.454 |
| D) Ratei e risconti | 23.384 | 12.522 |
| Totale attivo | 4.209.997 | 3.362.927 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 201.000 | 201.000 |
| IV - Riserva legale | 28.007 | 25.492 |
| VI - Altre riserve | 477.399 | 429.610 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 142.193 | 50.305 |
| Totale patrimonio netto | 848.599 | 706.407 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 20.000 | 4.702 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 250.837 | 248.806 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 2.522.312 | 1.904.244 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 568.165 | 497.455 |
| Totale debiti | 3.090.477 | 2.401.699 |
| E) Ratei e risconti | 84 | 1.313 |
| Totale passivo | 4.209.997 | 3.362.927 |

Conto economico

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|---|------------------|------------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 1.875.285 | 1.727.625 |
| 2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione | 236.765 | (69.916) |
| 3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione | 236.765 | (69.916) |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 76.900 | 26.923 |
| altri | 62.462 | 65.285 |
| Totale altri ricavi e proventi | 139.362 | 92.208 |
| Totale valore della produzione | 2.251.412 | 1.749.917 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 12.199 | 11.410 |
| 7) per servizi | 941.055 | 702.396 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 119.380 | 91.787 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 674.730 | 615.379 |
| b) oneri sociali | 180.251 | 172.569 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 62.173 | 55.190 |
| c) trattamento di fine rapporto | 57.973 | 50.790 |
| e) altri costi | 4.200 | 4.400 |
| Totale costi per il personale | 917.154 | 843.138 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 18.627 | 24.594 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 13.436 | 19.029 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 5.191 | 5.565 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | - | 8.759 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 18.627 | 33.353 |
| 12) accantonamenti per rischi | 20.000 | - |
| 14) oneri diversi di gestione | 36.316 | 23.401 |
| Totale costi della produzione | 2.064.731 | 1.705.485 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 186.681 | 44.432 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 1.288 | 1.970 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 1.288 | 1.970 |
| Totale altri proventi finanziari | 1.288 | 1.970 |
| 17-bis) utili e perdite su cambi | (388) | 33 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | 900 | 2.003 |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie | | |
| 19) svalutazioni | | |
| a) di partecipazioni | 5.000 | 3.861 |
| Totale svalutazioni | 5.000 | 3.861 |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19) | (5.000) | (3.861) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 182.581 | 42.574 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |

| | | |
|---|---------|---------|
| imposte correnti | 40.388 | (7.731) |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 40.388 | (7.731) |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 142.193 | 50.305 |

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del Bilancio chiuso al 31/12/2021.

Il Bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio. Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 Codice Civile.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 C.C., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del Codice Civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico.

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

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del Bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di Bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del C.C. .

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di Bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di Bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di Bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

I valori contabili espressi in valuta sono stati iscritti previa conversione in euro secondo il tasso di cambio vigente al momento della loro rilevazione, ovvero al tasso di cambio alla data di chiusura dell'esercizio sociale secondo le indicazioni del principio contabile OIC 26. Ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 6-bis non si sono verificati eventi significativi nelle variazioni dei cambi valutari successivi alla chiusura dell'esercizio.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Misure adottate durante l'emergenza sanitaria legata alla COVID-19 e continuità aziendale

L'emergenza sanitaria legata alla COVID-19, sopraggiunta in Italia nel mese di febbraio 2020, è proseguita per tutto il 2021. La nostra Società ha intrapreso provvedimenti atti ad assicurare lo svolgimento delle attività e contemporaneamente a salvaguardare la salute dei dipendenti e dei loro familiari, dei collaboratori, dei soci e dei fornitori, applicando quanto previsto dalle normative nazionali e regionali.

L'emergenza sanitaria nel corso del 2021 non ha influito negativamente sull'attività d'impresa riuscendo a dare continuità a tutte le attività senza particolari problemi a livello di avanzamento sulle commesse in corso, riuscendo anche a chiudere nuovi contratti, pertanto il risultato di Bilancio al 31.12.2021 risulta positivo.

La situazione della liquidità aziendale non ha mai presentato criticità in tutto il 2021, grazie anche alle procedure di recupero crediti.

Per quanto concerne il primo trimestre 2022 non vi sono da segnalare particolari criticità legate all'emergenza sanitaria e non si hanno sentori di rallentamenti delle attività, né di problemi legati alle chiusure di nuovi contratti.

Tutto ciò considerato, dando seguito a quanto previsto dalle disposizioni civilistiche e dai principi contabili in tema di informativa sulla continuità aziendale, si evidenzia che gli amministratori non hanno ravvisato incertezze tali che possano generare dubbi sulla capacità della Società a continuare in un prevedibile futuro, pur in considerazione del quadro di instabilità macroeconomica correlato alla diffusione del Covid 19.

Nota integrativa abbreviata, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del Codice Civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo dello Stato Patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

| Voci immobilizzazioni immateriali | Periodo |
|--|----------------|
| Software | 5 anni |
| Altre immobilizzazioni immateriali | 5 anni |

Non vi sono costi di impianto e di ampliamento iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste e nella categoria delle immobilizzazioni immateriali sono state operate con il consenso del Collegio Sindacale, ove previsto dal Codice Civile.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Sono state applicate le seguenti aliquote previste dalla normativa fiscale, confermate dalla realtà aziendale, e ridotte del 50% in caso di acquisizioni nell'esercizio, in quanto ritenute rappresentative dell'effettivo deperimento:

Attrezzatura varia e minuta: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%

- macchine d'ufficio elettroniche: 20%.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori.

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

Dai bilanci preconsuntivi 2021 e dalle informative raccolte dagli amministratori delle altre Società partecipate, non si evincono perdite durevoli per le Società partecipate, ad eccezione della Cooperativa Car Sharing Trentino che si è provveduto a svalutare per la totalità della partecipazione (Euro 5.000) data la situazione di difficoltà in cui versa la stessa.

Crediti

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis C.C; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;

la consistenza finale dell'immobilizzazione.

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|---|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 31.944 | 67.480 | 16.355 | 115.779 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | - | 53.828 | | 53.828 |
| Valore di bilancio | 31.944 | 13.652 | 16.355 | 61.951 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 1.080 | 1.300 | 2.380 |
| Ammortamento dell'esercizio | 13.436 | 5.191 | | 18.627 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | - | - | 5.000 | 5.000 |
| Totale variazioni | (13.436) | (4.111) | (3.700) | (21.247) |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 18.508 | 68.560 | 17.655 | 104.723 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | - | 59.018 | | 59.018 |
| Svalutazioni | - | - | 5.000 | 5.000 |
| Valore di bilancio | 18.508 | 9.542 | 12.655 | 40.705 |

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali:

Dopo l'iscrizione in Conto Economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad Euro 13.436, le immobilizzazioni immateriali, tutte inserite nella voce "altre spese pluriennali", ammontano ad Euro 18.508 .

| Descrizione | Saldo iniziale | Saldo finale | Variazione |
|---------------------------------|----------------|--------------|------------|
| Costi per realizzazione portali | 30.678 | 17.664 | -13.014 |

| | | | |
|-----------------------------------|---------------|---------------|----------------|
| Verbale ass.straod.riduz.capitale | 1.265 | 844 | -422 |
| Totale | 31.944 | 18.508 | -13.436 |

| Descrizione | Costo storico es. prec. | F.do ammort. Es. prec | Acquisiz. /Capitalizz. | Q.ta ammort. es. corr. | Valore finale |
|---------------------------------|-------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|---------------|
| Portale Habitech nuovo sito | 24.742 | 23.136 | | 1.606 | 0 |
| Gestionale Habitech | 20.678 | 15.208 | | 4.136 | 1.334 |
| Piattaforma soci Habitech | 4.315 | 3.452 | | 863 | 0 |
| Portale GreenMap lingua inglese | 1.400 | 1.120 | | 280 | 0 |
| Portale ARCA | 5.150 | 3.090 | | 1.030 | 1.030 |
| Nuovo Portale Odatech | 25.500 | 5.100 | | 5.100 | 15.300 |
| Totale | 81.784 | 51.105 | 0 | 13.014 | 17.664 |

| Descrizione | Costo storico es. prec. | F.do ammort. Es. prec | Acquisiz. /Capitalizz. | Q.ta ammort. es. corr. | Valore finale |
|------------------------------------|-------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|---------------|
| Verbale assemb.straord.riduz. cap. | 2.109 | 844 | | 422 | 844 |
| Totale | 2.109 | 844 | 0 | 422 | 844 |

I costi del portale Habitech - nuovo sito, il gestionale Habitech, il portale Soci, il portale GreenMap in lingua inglese, il portale ARCA ed il nuovo portale Odatech sono stati capitalizzati in quanto aventi un'utilità pluriennale, stimata in cinque anni.

I costi relativi all'Assemblea Straordinaria dd 31.01.2019 per la riduzione di Capitale Sociale sono stati inseriti nelle immobilizzazioni in altri costi pluriennali.

Infine si informa che nessuna delle immobilizzazioni immateriali esistenti in Bilancio è stata sottoposta a svalutazione, in quanto nessuna di essa manifesta perdite durevoli di valore. Infatti risulta ragionevole prevedere che i valori contabili iscritti nello Stato Patrimoniale alla chiusura dell'esercizio, al netto delle rettifiche di valore operate per effetto del processo di ammortamento del costo originario, potranno essere economicamente recuperati tramite l'uso.

| Descrizione | Dettaglio | Costo storico | Consist. iniziale | Ammort. | Consist. Finale |
|-------------------------------------|-------------------------|---------------|-------------------|---------------|-----------------|
| <i>Immobilizzazioni immateriali</i> | | | | | |
| | Altre spese pluriennali | 31.944 | 31.944 | 13.436 | 18.508 |
| Totale | | 31.944 | 31.944 | 13.436 | 18.508 |

Movimenti delle immobilizzazioni materiali:

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad Euro 68.560; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad Euro 59.018. Il totale delle immobilizzazioni materiali al netto dei fondi ammortamento risulta pari ad Euro 9.542 .

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto:

| Descrizione | Dettaglio | Costo storico | Prec. Ammort. | Consist. iniziale | Acquisiz. | Alienaz. | Ammort. | Consist. Finale |
|-----------------------------------|-----------|---------------|---------------|-------------------|-----------|----------|---------|-----------------|
| <i>Immobilizzazioni materiali</i> | | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|---|---------------|---------------|---------------|--------------|----------|--------------|--------------|
| Attrez.specifica industr.commer. e agric. | 4.078 | - | 4.078 | - | - | - | 4.078 |
| Attrezzatura varia e minuta | 965 | - | 965 | 810 | - | - | 1.775 |
| Mobili e macchine ordinarie d'ufficio | 402 | - | 402 | - | - | - | 402 |
| Macchine d'ufficio elettroniche | 62.034 | - | 62.034 | 270 | - | - | 62.304 |
| F.do amm.attr. spec.industr.e commer.agr. | - | 1.467 | 3.928- | - | - | 77 | 4.005- |
| F.do ammort. attrezzatura varia e minuta | - | 268 | 954- | - | - | 72 | 1.026- |
| F.do amm. mobili e macch. ordin.d'ufficio | - | 37 | 402- | - | - | - | 402- |
| F.do amm. macchine d'ufficio elettroniche | - | 20.163 | 48.543- | - | - | 5.042 | 53.585- |
| Arrotondamento | | | | | | | 1 |
| Totale | 67.480 | 21.935 | 13.652 | 1.080 | - | 5.191 | 9.542 |

Movimenti immobilizzazioni finanziarie:

| Descrizione | Importo nominale iniziale | F.do Svalutaz | Valore netto iniziale | Importo nominale finale | F.do Svalutaz Finale | Valore finale |
|----------------------|---------------------------|---------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|---------------|
| Crediti per cauzioni | 1.803 | 0 | 0 | 3.103 | 0 | 3.103 |
| Totali | 1.803 | 0 | 0 | 3.103 | 0 | 3.103 |

| Descrizione | Svalut/rip. Valore dell'es. | Rival. dell'es | Tot rival es. corr. | Tot svalut. Es. corr | Valore finale |
|--|-----------------------------|----------------|---------------------|----------------------|---------------|
| Altre partecipazioni (Car Sharing Trentino Soc. Coop.) | 5.000 | | | 5.000 | 0 |
| Partecipazione GBC Italia | | | | | 500 |
| Partecipazione Rete d'impresa Rebuilding Network | | | | | 5.000 |
| Altre partecipazioni (Trentino Export) | | | | | 52 |
| Partecipazione Planet Next | | | | | 1.000 |
| Partecipazione Polo Edilizia 4.0 | | | | | 3.000 |
| Totale partecipazioni | 5.000 | 0 | 0 | 5.000 | 9.552 |

Visti i bilanci degli anni precedenti, le varie comunicazioni pervenute alla nostra Società da parte Car Sharing Trentino Soc. Coop e le evidenze emerse nel corso della loro dell'Assemblea Straordinaria dei Soci del 29.11.2021 è stato deciso di svalutare totalmente la partecipazione di Euro 5.000 nella Società Car Sharing Trentino Soc. Coop.

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del Codice Civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di Bilancio.

Rimanenze

Le rimanenze si riferiscono a prestazioni in corso su ordinazione, relative a contratti a lungo termine (di durata superiore a dodici mesi) ed a lavori in corso di durata inferiore ai dodici mesi ma a cavallo tra i due esercizi (esercizio corrente ed esercizio successivo). Nel rispetto dell'art. 2426, n. 11 del Codice Civile e del Principio Contabile OIC 23, la loro iscrizione avviene sulla base dei corrispettivi contrattuali, maturati con ragionevole certezza. La valutazione di tali corrispettivi viene effettuata applicando il metodo della percentuale di completamento e nel rispetto del principio della prudenza. In considerazione della natura dei contratti e della tipologia delle prestazioni, l'avanzamento delle prestazioni viene determinato, per ogni singolo contratto, in base alla percentuale che emerge dal rapporto tra i costi sostenuti nell'esercizio rispetto ai costi totali stimati (cd. metodo del costo sostenuto o "cost to cost").

Gli acconti incassati dai clienti per anticipi, previsti contrattualmente, sono iscritti tra i debiti, con separata indicazione di quelli esigibili entro o oltre l'esercizio. I lavori in corso di durata inferiore a un anno sono rilevati direttamente a ricavo, avendo accertato che tale rappresentazione approssima la stima in base ai corrispettivi contrattuali maturati, tenuto conto dell'avanzamento lavoro a fine esercizio.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari ad Euro 1.637.986 .

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Increment. | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta |
|------------------|--|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <i>Rimanenze</i> | | | | | | |
| | Rimanenze Servizi in corso di esecuzione | 1.401.222 | 1.637.986 | 1.401.222 | 1.637.986 | 236.764 |
| Totale | | 1.401.222 | 1.637.986 | 1.401.222 | 1.637.986 | 236.764 |

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Ai sensi dall'art. 2435-bis, comma 8, C.C., per quanto riguarda i crediti ci si è avvalsi della facoltà di non applicare il metodo del costo ammortizzato. Conseguentemente i crediti permangono iscritti al presunto valore di realizzo mediante adeguati stanziamenti iscritti a rettifica dei valori nominali. L'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di Euro 63.839. I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari ad Euro 755.880.

Variazione dei crediti iscritti nell'attivo circolante:

La composizione delle singole voci dell'attivo circolante sono così rappresentate:

| Descrizione | Valore nominale | Fondo svalutazione | F.do svalut. interessi di mora | Valore netto |
|---|-----------------|--------------------|--------------------------------|----------------|
| Verso Clienti - esigibili entro l'es. succ. | 819.680 | 63.839 | 0 | 755.842 |
| Tributari - IRES / IRAP | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Verso Altri - esigibili entro l'es. succ. | 38 | 0 | 0 | 38 |
| Totali | 819.718 | 63.839 | 0 | 755.880 |

I movimenti delle singole voci dell'attivo circolante sono così rappresentati:

| Descrizione | Saldo iniziale | Saldo finale | Variazione |
|---|----------------|--------------|------------|
| Crediti verso clienti esigibili entro l'es. succ. | 441.707 | 755.842 | 314.135 |
| Tributari - IRES / IRAP | 85.860 | 0 | -85.860 |

| | | | |
|---------------------|----------------|----------------|----------------|
| Crediti verso altri | 2.427 | 38 | -2.389 |
| Totali | 529.994 | 755.880 | 225.886 |

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

| Descrizione | Entro i 12 mesi | Oltre i 12 mesi | Oltre i 5 anni | Totale |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|
| Verso clienti - Circolante | 755.842 | 0 | 0 | 755.842 |
| Tributari - IRES / IRAP | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Verso altri - Circolante | 38 | 0 | 0 | 38 |
| Totali | 755.880 | 0 | 0 | 755.880 |

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

| Descrizione | Italia | Altri Paesi d'Europa | Resto del Mondo | Totale |
|----------------------------|----------------|-------------------------|-----------------|----------------|
| Crediti verso Clienti | 732.220 | 0 | 23.622 | 755.842 |
| Tributari - IRES / IRAP | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti verso altri | 38 | 0 | 0 | 38 |
| Totali | 732.258 | 0 | 23.622 | 755.880 |

Attivo circolante: disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale. Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari ad Euro 1.752.042.

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

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Increment. | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta |
|-------------------------------|----------------|----------------------|------------------|------------------|--------------------|---------------------|
| <i>Disponibilita' liquide</i> | | | | | | |
| | Banca c/c | 1.357.216 | 3.097.245 | 2.702.440 | 1.752.021 | 394.805 |
| | Cassa contanti | 21 | 30 | 31 | 20 | 1- |
| | Cassa valuta | 1 | - | - | 1 | - |
| | Totale | 1.357.238 | 3.097.275 | 2.702.471 | 1.752.042 | 394.804 |

Ratei e risconti:

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

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

I ratei e i risconti attivi sono pari ad Euro 23.384 (Euro 12.522 nel precedente esercizio).

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Increment. | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta |
|-------------------------|-----------------|----------------------|---------------|---------------|--------------------|---------------------|
| <i>Ratei e risconti</i> | | | | | | |
| | Risconti attivi | 12.522 | 23.638 | 12.776 | 23.384 | 10.862 |
| | Totale | 12.522 | 23.638 | 12.776 | 23.384 | 10.862 |

Composizione dei risconti attivi:

| Descrizione | Importo |
|--------------------|----------------|
| Assicurazioni | 2.010 |
| Abbonamenti | 1.423 |
| Licenze | 9.814 |
| Membership | 7.171 |
| Altro | 2.966 |
| Totali | 23.384 |

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del Codice Civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Le poste del Patrimonio Netto e del passivo dello Stato Patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in Bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del Patrimonio Netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in Bilancio.

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari ad Euro 848.599 (Euro 706.407 nel precedente esercizio).

Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto.

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Increment. | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta |
|---------------------------------------|--|-------------------|----------------|---------------|-----------------|------------------|
| <i>Capitale</i> | | | | | | |
| | Capitale sociale | 201.000 | - | - | 201.000 | - |
| | Totale | 201.000 | - | - | 201.000 | - |
| <i>Riserva legale</i> | | | | | | |
| | Riserva legale | 25.492 | 2.515 | - | 28.007 | 2.515 |
| | Totale | 25.492 | 2.515 | - | 28.007 | 2.515 |
| <i>Altre riserve</i> | | | | | | |
| | Riserva straordinaria art.29 Statuto soc | 429.609 | 47.790 | - | 477.399 | 47.790 |
| | Totale | 429.609 | 47.790 | - | 477.399 | 47.790 |
| <i>Utile (perdita) dell'esercizio</i> | | | | | | |
| | Utile d'esercizio | 50.305 | 142.193 | 50.305 | 142.193 | 91.888 |
| | Totale | 50.305 | 142.193 | 50.305 | 142.193 | 91.888 |

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 7-bis, del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del Patrimonio Netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dal prospetto seguente:

| Descrizione | Tipo riserva | Possibilità di utilizzo | Quota disponibile | Quota distribuibile | Quota non distribuibile |
|-----------------------|---------------|-------------------------|-------------------|---------------------|-------------------------|
| <i>Capitale</i> | | | | | |
| | Capitale | | 201.000 | - | - |
| | Totale | | 201.000 | - | - |
| <i>Riserva legale</i> | | | | | |
| | Capitale | B | 28.007 | - | - |
| | Totale | | 28.007 | - | - |
| <i>Altre riserve</i> | | | | | |
| | Capitale | A;B | 477.399 | - | - |

| | | | |
|--|---------|---|---|
| <i>Totale</i> | 477.399 | - | - |
| <i>Totale Composizione voci PN</i> | 706.406 | - | - |
| LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci; "D" per altri vincoli statutarî; "E" altro | | | |

Nella precedente tabella vengono fornite per ciascuna voce le possibilità di utilizzazione come di seguito indicato:

- A: per aumento di capitale
- B: per copertura perdite
- C: per distribuzione ai soci

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Accanton. | Utilizzi | Consist. finale |
|---|---------------|-------------------|---------------|---------------|-----------------|
| <i>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</i> | | | | | |
| | Fondo T.F.R. | 248.806 | 49.067 | 47.036 | 250.837 |
| | Totale | 248.806 | 49.067 | 47.036 | 250.837 |

Debiti

Ai sensi dall'art. 2435-bis, comma 8, C.C. per quanto riguarda i debiti ci si è avvalsi della facoltà di non applicare il metodo del costo ammortizzato. Conseguentemente i debiti sono stati esposti in Bilancio al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi:

| Descrizione | Saldo iniziale | Saldo finale | Variazione |
|---|------------------|------------------|----------------|
| Debiti verso banche | 2.155 | 3.050 | 895 |
| Acconti da clienti su prestazioni in corso su ordinazione | 1.668.449 | 2.144.557 | 476.108 |
| Debiti verso fornitori | 262.305 | 323.565 | 61.259 |
| Debiti tributari | 58.733 | 111.345 | 52.612 |
| Debiti vs ist. prev. e sicur. soc. | 37.475 | 49.458 | 11.983 |
| Altri debiti | 372.582 | 458.502 | 85.921 |
| Totali | 2.401.699 | 3.090.477 | 688.778 |

I saldi finali delle singole voci sono così ulteriormente suddivisi:

| Descrizione | Saldo finale |
|------------------------|--------------|
| Debiti v/banche | 3.050 |

| | |
|--|------------------|
| Acconti da clienti su prestazioni in corso su ordinazione | 2.144.557 |
| | |
| Debiti vs fornitori: | 323.565 |
| Fornitori nazionali | 168.357 |
| Fornitori esteri | 161 |
| Note di credito da ricevere fornitori nazionali | -1.338 |
| Note di credito da ricevere fornitori esteri | 0 |
| Fatture da ricevere fornitori nazionali | 152.925 |
| Fatture da ricevere fornitori estero | 3.460 |
| Debiti tributari: | 111.345 |
| Debito v/erario per IVA | 27.501 |
| Debito IVA in sospensione | 0 |
| Debito v/erario per ritenute da versare | 50.071 |
| Imposte | 33.773 |
| Debiti vs ist. prev. e sicur. soc. | 49.458 |
| Debito v/INPS | 47.173 |
| Debiti v/INAIL | 528 |
| Debiti per previdenza integrativa | 1.510 |
| Debiti fondo Metasalute | 247 |
| Altri debiti | 458.502 |
| Debiti v/collaboratori | 255 |
| Dipendenti c/retribuzioni | 56.758 |
| Debiti v/dipendenti per spettanze maturate | 6.571 |
| Acconti per progetti EU | 386.746 |
| Debiti diversi | 8.172 |
| Totale | 3.090.477 |

I debiti sono suddivisi per scadenza:

| Descrizione | Entro i 12 mesi | Oltre i 12 mesi | Oltre i 5 anni | Totale |
|---------------------|-----------------|-----------------|----------------|--------|
| Debiti verso banche | 3.050 | 0 | 0 | 3.050 |
| | | | | |

| | | | | |
|---|------------------|----------------|----------|------------------|
| Acconti da clienti su prestazioni in corso su ordinazione | 1.886.545 | 258.013 | 0 | 2.144.557 |
| Debiti verso fornitori | 323.565 | 0 | 0 | 323.565 |
| Debiti tributari | 111.345 | 0 | 0 | 111.345 |
| Debiti vs ist. prev. e sicur. sociale | 49.458 | 0 | 0 | 49.458 |
| Altri debiti | 148.350 | 310.153 | 0 | 458.502 |
| Totali | 2.522.312 | 568.165 | 0 | 3.090.477 |

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

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427 c.1 n.6 del Codice Civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|------------------|--|-----------|
| Ammontare | 3.090.477 | 3.090.477 |

Fondi per rischi ed oneri

Si segnala che il fondo per rischi e oneri è stato utilizzato in data 28.07.2021 per l'importo di euro 3.963,50 a copertura della quota a carico del Distretto per la perdita del bilancio 2020 della Società REbuild Srl, così come previsto dall'atto di cessione quote dd 30.09.2020. L'importo restante, pari ad Euro 738,37, accantonato negli anni sempre per tale partecipazione, è stato chiuso e portato a sopravvenienza attiva.

Risulta inoltre stanziata la somma di Euro 20.000 per coprire eventuali perdite e/o oneri connessi a vertenze legali per contenziosi.

| Descrizione | Saldo iniziale | Accantonamenti dell'esercizio | Utilizzi dell'esercizio |
|---|---------------------------------|-------------------------------|-------------------------|
| Altri (fondo per perdite previste contrattualmente) | 4.702 | 20.000 | 3.964 |
| Totali | 4.702 | 20.000 | 3.964 |
| | | | |
| Descrizione | Altri movim. dell'eser. +/- (-) | Saldo finale | Variazione |
| Altri | 738 | 20.000 | 15.298 |
| Totali | 738 | 20.000 | 15.298 |

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono pari ad Euro 84 (Euro 1.313 nel precedente esercizio).

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

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Increment. | Decrement. | Consist. finale | Variaz. assoluta |
|-------------------------|------------------|-------------------|------------|--------------|-----------------|------------------|
| <i>Ratei e risconti</i> | | | | | | |
| | Ratei passivi | 83 | 84 | 83 | 84 | 1 |
| | Risconti passivi | 1.230 | - | 1.230 | - | 1.230- |
| | Totale | 1.313 | 84 | 1.313 | 84 | 1.229- |

I ratei passivi sono così dettagliati:

| Descrizione | Importo |
|-------------------|-----------|
| Spese telefoniche | 84 |
| Totali | 84 |

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il Conto Economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in Bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del Codice Civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla Società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I ricavi sono iscritti in Bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del Conto Economico per complessivi Euro 139.362 (Euro 92.208 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

| Descrizione | Periodo Precedente | Periodo Corrente | Variazione |
|---|--------------------|------------------|---------------|
| Contributo De minimis Trentino Sviluppo | 26.923 | 26.923 | 0 |
| Contributo De minimis l.6/99 progetto Odatech | 0 | 450 | 450 |
| Contributo l.6/99 progetto Odatech | 0 | 10.200 | 10.200 |
| Contributo fondo perduto perequativo | 0 | 35.693 | 35.693 |
| Altri contributi | 0 | 3.634 | 3.634 |
| Altri ricavi e proventi | 65.284 | 62.462 | -2.822 |
| Totali | 92.208 | 139.362 | 47.155 |

La voce "contributo de minimis" si riferisce alla quota di contributo, di competenza dell'esercizio, deliberata da istruttoria di Trentino Sviluppo in data 17 febbraio 2011 e da atti integrativi successivi del 26 settembre 2011, 27 aprile 2012, 30 maggio 2014 e 8 giugno 2017. Il contributo de minimis è collegato al contratto di prestazione di servizi stipulato con Trentino Sviluppo. L'iscrizione in Bilancio dell'importo è rilevata direttamente dalle fatture emesse da Trentino Sviluppo e pertanto sussiste la coerenza con il principio di correlazione tra costi e ricavi.

Nel mese di novembre 2021 è stato liquidato da Confidi Trentino Imprese l'importo di Euro 10.650 relativo alla domanda di contributo L.6/99 presentata nel 2018 per lo sviluppo del progetto di comunicazione on-line e-commerce Odatech.

Negli altri ricavi e proventi le voci di maggior rilievo sono le seguenti:

- rimborsi spese di competenza dell'anno da parte di clienti in relazione ai contratti di vendita per totali Euro 39.667;
- sopravvenienze attive pari ad Euro 18.470 generate in parte dalla chiusura di debiti pregressi Vs. società cancellate e recupero crediti.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Spese per materie prime, sussidiarie di consumo e merci

Le spese per materie prime, sussidiarie di consumo e merci sono iscritte nei costi della produzione del Conto Economico per complessivi Euro 12.199 (Euro 11.410 nel precedente esercizio).

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del Conto Economico per complessivi Euro 941.055 (Euro 702.396 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

| Descrizione | Periodo precedente | 2021 | Variazione |
|--|--------------------|----------------|----------------|
| Prestazioni e consulenze tecniche | 573.058 | 784.358 | 211.299 |
| Rimborsi spese ad amministratori, consulenti e collaboratori | 1.753 | 9.062 | 7.309 |
| Rimborsi spese dipendenti | 6.015 | 13.612 | 7.597 |
| Compenso Collegio Sindacale | 16.120 | 16.120 | 0 |
| Compensi a terzi professionisti | 22.867 | 23.961 | 1.095 |
| Spese di rappresentanza | 182 | 5.881 | 5.699 |
| Spese di viaggio e trasferta | 5.119 | 11.662 | 6.543 |
| Spese di pubblicità e propaganda | 13.247 | 6.878 | -6.369 |
| Spese sviluppo sistema informativo e web site | 6.493 | 6.147 | -346 |
| Spese telefoniche | 6.129 | 7.029 | 900 |
| Spese legali | 10.930 | 8.426 | -2.504 |
| Spese postali e di spedizione | 569 | 340 | -229 |
| Oneri per servizi bancari | 7.751 | 8.544 | 793 |
| Altri | 32.164 | 39.035 | 6.871 |
| Totali | 702.396 | 941.055 | 238.659 |

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del Conto Economico per complessivi Euro 119.380 (Euro 91.787 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

| Descrizione | Periodo precedente | 2021 | Variazione |
|---------------------|--------------------|----------------|---------------|
| Affitti e locazioni | 66.172 | 71.930 | 5.758 |
| Altri | 25.615 | 47.450 | 21.835 |
| Totali | 91.787 | 119.380 | 27.593 |

Costi per il personale

I costi per il personale sono iscritti nei costi della produzione del Conto Economico per complessivi Euro 917.154 (Euro 843.138 nel precedente esercizio). Nel dettaglio i costi del personale sono composti da: salari e stipendi Euro 674.730 (Euro 615.379 nel precedente esercizio), oneri sociali Euro 180.251 (Euro 172.569 nel precedente esercizio) e trattamento di fine rapporto Euro 57.973 (Euro 50.790 nel precedente esercizio).

Ammortamenti e svalutazioni

I costi per ammortamenti e svalutazioni sono iscritti nei costi della produzione del Conto Economico per complessivi Euro 18.627 (Euro 33.353 nel precedente esercizio). Nel dettaglio l'ammontare degli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali sono pari ad Euro 18.627 (Euro 24.594 nel precedente esercizio) e svalutazione crediti per Euro 0 (Euro 8.759 nel precedente esercizio). A tal proposito si precisa che non è stata accantonata alcuna somma a fondo svalutazione crediti in quanto il fondo rischi risulta già capiente.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del Conto Economico per complessivi Euro 36.316 (Euro 23.401 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

| Descrizione | Periodo precedente | 2021 | Variazione |
|-------------------------------|--------------------|---------------|---------------|
| Abbonamenti riviste, giornali | 3.707 | 5.063 | 1.355 |
| Quote associative | 13.938 | 22.094 | 8.156 |
| Imposte, tasse e diritti | 866 | 2.124 | 1.258 |
| Altri oneri di gestione | 4.889 | 7.036 | 2.147 |
| Totali | 23.401 | 36.316 | 12.916 |

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

| Descrizione | Dettaglio | Importo | Totale |
|--|--|--------------|--------------|
| Altri proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | Plusvalenze straordinarie | 0 | 0 |
| Altri proventi finanziari diversi dai precedenti | Interessi attivi su crediti verso clienti e banche | 1.288 | 1.288 |
| Totali | | 1.288 | 1.288 |

Utili/perdite su cambi

Si riportano di seguito le informazioni relative agli utili o perdite su cambi distinguendo la parte realizzata dalla parte derivante da valutazioni delle attività e passività in valuta iscritte in Bilancio alla fine dell'esercizio.

| Descrizione | Importo in bilancio | Parte valutativa | Parte realizzata |
|---------------------------------|---------------------|------------------|------------------|
| <i>utili e perdite su cambi</i> | <i>388-</i> | | |
| Utile su cambi | | - | 720 |
| Perdita su cambi | | - | 1.108 |
| Totale voce | | - | 388- |

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi o altri componenti negativi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Si informa altresì che sono stati rilevati ricavi aventi entità ed incidenza eccezionali, pari ad Euro 35.693,00, relativi al cd "contributo a fondo perduto perequativo" ricevuto nel 2021 da parte della Società.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali.

In particolare, risulta stanziato l'importo di Euro 7.565,00 a titolo di IRAP di competenza dell'esercizio e l'importo di Euro 32.823,00 a titolo di IRES di competenza dell'esercizio.

Non sono inoltre state stanziare, non ricorrendone i presupposti, imposte differite e anticipate.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal Codice Civile.

Dati sull'occupazione

Il numero di U.L.A. medie del 2021 è pari a 14,692.

Nel seguente prospetto è indicato il numero dei dipendenti in forza a fine anno, ripartito per categoria:

| Descrizione | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 |
|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Donne | 9 | 12 | 13 | 11 | 12 | 12 | 11 |
| Uomini | 10 | 7 | 6 | 8 | 12 | 11 | 12 |
| Totali | 19 | 19 | 19 | 19 | 24 | 23 | 23 |

| Descrizione | Donne | Uomini | Totale |
|---------------------|----------|-----------|-----------|
| Tempo indeterminato | 8 | 8 | 16 |
| Tempo determinato | 1 | 2 | 3 |
| Apprendistato | 0 | 0 | 0 |
| Totali | 9 | 10 | 19 |

| Descrizione | Donne | Uomini | Totale |
|-----------------|----------|-----------|-----------|
| Direttori | 2 | 1 | 3 |
| Impiegati | 7 | 8 | 15 |
| Parasubordinati | 0 | 1 | 1 |
| Operai | 0 | 0 | 0 |
| Totali | 9 | 10 | 19 |

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

Ai sensi dall'art. 2427, n. 16-bis, C.C., i compensi del Collegio Sindacale, nominato in data 26/05/2021, al quale è stato attribuito - ai sensi dell'art. 27 dello Statuto Sociale - la revisione dei conti, ammontano, per l'esercizio chiuso al 31.12.2021, a complessivi Euro 16.120. Essi sono riferiti per Euro 8.840 all'attività di revisione legale e per Euro 7.280 all'attività di vigilanza ex art. 2403 C.C.

| Compensi Collegio Sindacale | Importo |
|--|---------------|
| Compenso attività di revisione legale | 8.840 |
| Compenso attività di vigilanza ex art. 2403 C.C. | 7.280 |
| Totale | 16.120 |

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

| Descrizione | A favore di terzi |
|-----------------------|-------------------|
| Fidejussioni ricevute | 8.007 |
| Totali | 8.007 |

Tale voce riferisce ad una fidejussione rilasciata dalla Cassa Rurale di Rovereto a favore della Società Trentino Sviluppo S.p.A. a titolo di cauzione per gli obblighi connessi al contratto di prestazione di servizi sottoscritto in data 18.01.2011 e successivamente modificato con atto integrativo dd 27.04.2012.

| Descrizione | A favore di terzi |
|-----------------------------|-------------------|
| Beni di terzi presso di noi | 52.578 |
| Totali | 52.578 |

Tale voce si riferisce, come nel precedente esercizio, ai beni di proprietà di Trentino Sviluppo S.p.A. (materiale informatico, mobili ed arredi) ed utilizzati dalla Società in base al contratto di prestazione sopra menzionato.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; il totale dei costi è pari ad Euro 212.914, mentre per quanto riguarda i ricavi il totale è pari ad Euro 82.908. Si tratta di operazioni concluse a normali condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del Codice Civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Azioni proprie e di società controllanti

Si attesta che la Società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

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

Al fine di ottemperare agli obblighi di informativa di cui all'art. 3-quater, comma 2, del D.L. n.135/2018, si segnala che eventuali agevolazioni pubbliche (e/o sovvenzioni e/o diversi altri benefici) sono pubblicate nel Registro nazionale degli aiuti di Stato, consultabile al link https://www.rna.gov.it/sites/PortaleRNA/it_IT/trasparenza.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-septies del Codice Civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio, pari ad Euro 142.192,89, come segue:

Euro 7.109,64 pari a 1/20 alla riserva legale ai sensi dell'art. 2430 del Codice Civile;

Euro 135.083,25 alla riserva straordinaria come previsto dall'art. 29 dello Statuto della Società.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2021 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Rovereto, 30/03/2022

Per il Consiglio di Amministrazione

Marco Giglioli, Presidente

Dichiarazione di conformità

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