

SER. COM. SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	03043 CASSINO (FR) VIA CASILINA SUD KM 140+200
Codice Fiscale	01920270616
Numero Rea	FR 179571
P.I.	01920270616
Capitale Sociale Euro	10400.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	INSTALLAZIONE DI APPARECCHI ELETTRICI ED ELETTRONICI PER TELECOMUNICAZIONI, DI APPARECCHI TRASMITTENTI RADIOTELEVISIVI, DI IMPIANTI DI APPARECCHIATURE ELETTRICHE ED ELETTRONICHE (ESCLUSA L'INSTALLAZIONE ALL'INTERNO DEGLI EDIFICI) (332002)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	IMPERIUM HOLDING SRL
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	IMPERIUM HOLDING SRL
Paese della capogruppo	ITALIA (I)

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	13.501	53.810
III - Immobilizzazioni finanziarie	187.250	87.250
Totale immobilizzazioni (B)	200.751	141.060
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.492.616	1.491.419
imposte anticipate	37.653	37.653
Totale crediti	1.530.269	1.529.072
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	39.814	32.621
IV - Disponibilità liquide	38.399	267.929
Totale attivo circolante (C)	1.608.482	1.829.622
D) Ratei e risconti	3.427	-
Totale attivo	1.812.660	1.970.682
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
IV - Riserva legale	3.414	3.414
VI - Altre riserve	13.134 ⁽¹⁾	13.135
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	355.373	11.691
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	7.117	343.682
Totale patrimonio netto	389.438	382.322
B) Fondi per rischi e oneri	42.005	150.702
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	57.533	36.513
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.032.134	1.091.557
esigibili oltre l'esercizio successivo	282.883	300.921
Totale debiti	1.315.017	1.392.478
E) Ratei e risconti	8.667	8.667
Totale passivo	1.812.660	1.970.682

(1)

Altre riserve	31/12/2021	31/12/2020
Riserva straordinaria	13.135	13.135
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	570.818	1.283.512
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	14.763	-
altri	53.211	463.848
Totale altri ricavi e proventi	67.974	463.848
Totale valore della produzione	638.792	1.747.360
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.349	73.086
7) per servizi	277.849	530.711
8) per godimento di beni di terzi	51.116	63.304
9) per il personale		
a) salari e stipendi	173.568	119.939
b) oneri sociali	41.576	25.127
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	22.265	10.410
c) trattamento di fine rapporto	21.020	-
d) trattamento di quiescenza e simili	-	10.410
e) altri costi	1.245	-
Totale costi per il personale	237.409	155.476
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	53.150	51.979
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	800
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	53.150	51.179
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	119.885
Totale ammortamenti e svalutazioni	53.150	171.864
12) accantonamenti per rischi	-	30.817
14) oneri diversi di gestione	40.528	248.653
Totale costi della produzione	662.401	1.273.911
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(23.609)	473.449
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	60.000	-
altri	197	-
Totale proventi da partecipazioni	60.197	-
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	28	23
Totale proventi diversi dai precedenti	28	23
Totale altri proventi finanziari	28	23
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	27.920	8.915
Totale interessi e altri oneri finanziari	27.920	8.915
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	32.305	(8.892)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	8.696	464.557
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		

imposte correnti	1.579	158.528
imposte differite e anticipate	-	(37.653)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.579	120.875
21) Utile (perdita) dell'esercizio	7.117	343.682

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 7.117.

Il risultato, per quanto positivo, è decisamente in calo rispetto allo scorso esercizio ed è stato determinato dalla consistente riduzione di ricavi registrata nell'esercizio, dovuta alla cessazione di alcune commesse non controbilanciata dalle nuove, in considerazione dei ritardi registrati nell'avvio dei nuovi affidamenti che la società si è aggiudicata.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio. Le ragioni che hanno giustificato tale dilazione sono costituite dalla necessità di attendere la definizione dei rapporti di gruppo, di cui fa parte la Vostra società, che fa riferimento alla Imperium Holding Srl, società, quest'ultima, che esercita la direzione e il coordinamento sulle società del gruppo.

Attività svolte

La vostra Società svolge la propria attività, sin dal 1990, nella fornitura di prodotti e servizi a favore della Pubblica Amministrazione

In un servizio di notevole importanza come quello di garantire alla collettività il controllo e la sicurezza della circolazione stradale, gli organi di Polizia necessitano di sistemi altamente affidabili e tecnologicamente all'avanguardia, tali da consentire l'esecuzione delle attività di polizia stradale con la massima precisione e correttezza, soprattutto nei confronti degli utenti della strada.

A tale scopo la Ser.Com. propone apparecchiature di controllo debitamente omologate dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti – Dipartimento di Pubblica Sicurezza – e sottoposte periodicamente a controllo e verifica presso i centri accreditati SIT, secondo le vigenti imposizioni normative.

La costante ricerca della qualità dei servizi erogati ha consentito alla società di ottenere e raggiungere un sistema di gestione della qualità certificato secondo le norme internazionali ISO 9001 e ISO/IEC 27001 certificato da Bureau Veritas.

Fra i prodotti forniti ed i servizi erogati ci sono:

- fornitura di impianti fissi per la rilevazione delle infrazioni al Codice della Strada;
- fornitura di impianti mobili per la rilevazione delle infrazioni al Codice della Strada;
- servizi di elaborazione dei dati, di stampa e postalizzazione degli atti, di supporto operativo nell'ambito del ciclo sanzionatorio delle infrazioni al Codice della Strada;
- consulenza agli Enti della Pubblica Amministrazione;
- fornitura di software per l'automazione delle attività lavorative nelle P.A.;
- fornitura di software per la gestione del ciclo sanzionatorio per le infrazioni al Codice della Strada.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nell'esercizio 2021, l'economia nazionale e internazionale è stata ancora pesantemente minata dall'ampia diffusione dell'infezione da SARS Covid-19, anche se, a partire da metà anno, si sono scorti dei segnali di ripresa confortanti.

Criteri di formazione

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

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

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

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

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

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

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

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

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

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

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

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Impianti e macchinari	10 %
Attrezzature	25 %

Altri beni	12, 20, 25 %
------------	--------------

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dal DL 228/2021 (convertito dalla Legge 15/2022), che ha esteso tale facoltà all'esercizio successivo a quello in corso al 15/8/2020.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

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

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

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

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Partecipazioni

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

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

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

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire 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 di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	804.814	87.250	892.064
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	751.004		751.004
Valore di bilancio	53.810	87.250	141.060
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	12.841	100.000	112.841
Ammortamento dell'esercizio	53.150		53.150
Totale variazioni	(40.309)	100.000	59.691
Valore di fine esercizio			
Costo	799.818	187.250	987.068
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	786.317		786.317
Valore di bilancio	13.501	187.250	200.751

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
13.501	53.810	(40.309)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.059	679.090	123.665	804.814
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.515	644.951	104.538	751.004
Valore di bilancio	544	34.139	19.127	53.810
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	3.815	9.026	12.841

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamento dell'esercizio	121	37.954	15.075	53.150
Totale variazioni	(121)	(34.139)	(6.049)	(40.309)
Valore di fine esercizio				
Costo	2.059	682.905	114.854	799.818
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.636	682.905	101.776	786.317
Valore di bilancio	423	-	13.078	13.501

Come si è già precisato, la società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dal DL 228/2021 (convertito dalla Legge 15/2022), che ha esteso tale facoltà all'esercizio successivo a quello in corso al 15/8/2020.

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere n. 2 contratti di locazione finanziaria per i principali dei quali, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

contratto di leasing n. 10522 del 24/01/2018

durata del contratto di leasing mesi 60

bene utilizzato macchinario;

costo del bene in Euro 54.000;

contratto di leasing n. 3371137 del 10/10/2017

durata del contratto di leasing mesi 84

bene utilizzato autoveicolo;

costo del bene in Euro 41.750;

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	95.750
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	18.537
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	26.983
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	704

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
187.250	87.250	100.000

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	87.250	-	87.250
Valore di bilancio	87.250	-	87.250

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Totale Partecipazioni
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	100.000	100.000
Totale variazioni	-	100.000	100.000
Valore di fine esercizio			
Costo	87.250	100.000	187.250
Valore di bilancio	87.250	100.000	187.250

Partecipazioni

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

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

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

Nessuna società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito.

L'incremento registrato nell'anno 2021 si riferisce all'acquisizione della partecipazione nella società Kria Srl, nella misura del 10% del capitale sociale. Il 75% della suddetta società è posseduto dalla controllante LaBconsulenze Srl.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Euten Srl	Roma	01246780553	50.000	77.476	188.563	50.000	100,00%	87.250
Totale								87.250

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.530.269	1.529.072	1.197

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.491.419	(440.524)	1.050.895	1.050.895
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	-	64.423	64.423	64.423
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	53.849	53.849	53.849
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	18.087	18.087	18.087
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	60.028	60.028	60.028
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	37.653	-	37.653	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	245.335	245.335	245.335
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.529.072	1.197	1.530.269	1.492.617

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato. I crediti, pertanto, sono esposti al valore di presunto realizzo.

I crediti verso imprese controllate si riferiscono alla controllata Euten Srl e sono relativi, per € 60.000,00 a crediti per dividendi di cui è stata deliberata la distribuzione nel 2021.

I crediti verso imprese controllanti si riferiscono alla controllante LaBconsulenze Srl e sono di natura commerciale.

Le imposte anticipate sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.050.895	1.050.895
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	64.423	64.423
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	53.849	53.849
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	18.087	18.087
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	60.028	60.028
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	37.653	37.653
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	245.335	245.335
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.530.270	1.530.269

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che non ha subito, nel corso dell'esercizio, alcuna movimentazione, come si evince dalla seguente tabella:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2020	119.885		119.885
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio			
Saldo al 31/12/2021	119.885		119.885

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
39.814	32.621	7.193

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	32.621	7.193	39.814
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	32.621	7.193	39.814

I titoli risultano iscritti al minore tra quello di costo e quello corrente alla data di bilancio.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
38.399	267.929	(229.530)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	267.929	(234.558)	33.371
Denaro e altri valori in cassa	-	5.028	5.028
Totale disponibilità liquide	267.929	(229.530)	38.399

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
3.427		3.427

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	3.427	3.427
Totale ratei e risconti attivi	3.427	3.427

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo (articolo 2427, primo comma, n. 8, C.c.)

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
389.438	382.322	7.116

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.400	-	-	-		10.400
Riserva legale	3.414	-	-	-		3.414
Altre riserve						
Riserva straordinaria	13.135	-	-	-		13.135
Varie altre riserve	-	(1)	-	-		(1)
Totale altre riserve	13.135	(1)	-	-		13.134
Utili (perdite) portati a nuovo	11.691	-	343.682	-		355.373
Utile (perdita) dell'esercizio	343.682	-	-	343.682	7.117	7.117
Totale patrimonio netto	382.322	(1)	343.682	343.682	7.117	389.438

Dettaglio delle varie altre riserve

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

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	10.400	B
Riserva legale	3.414	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	13.135	A,B,C,D
Varie altre riserve	(1)	
Totale altre riserve	13.134	
Utili portati a nuovo	355.373	A,B,C,D

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Totale	382.321	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

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

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente					
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni	10.400	3.414	24.826		38.640
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				343.682	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	10.400	3.414	24.826	343.682	382.322
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			(1)		(1)
Altre variazioni					
- Incrementi			343.682		343.682
- Decrementi				343.682	343.682
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				7.117	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	10.400	3.414	368.507	7.117	389.438

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
42.005	150.702	(108.697)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	150.702	150.702
Variazioni nell'esercizio		
Altre variazioni	(108.697)	(108.697)
Totale variazioni	(108.697)	(108.697)
Valore di fine esercizio	42.005	42.005

L'importo si riferisce a fondo rischi per passività potenziali

La variazione intervenuta nell'esercizio è relativa riclassificazione di una parte del fondo a detrazione dell'attività a cui era collegato (crediti).

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
57.533	36.513	21.020

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	36.513
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	21.020
Totale variazioni	21.020
Valore di fine esercizio	57.533

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.315.017	1.392.478	(77.461)

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	-	257.797	257.797	32.373	225.423	119.503
Debiti verso altri finanziatori	-	29.904	29.904	8.048	21.856	-
Debiti verso fornitori	-	575.746	575.746	574.943	803	-
Debiti verso imprese controllate	-	57.969	57.969	57.969	-	-
Debiti verso controllanti	-	66.820	66.820	66.820	-	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	58.195	58.195	58.195	-	-
Debiti tributari	-	245.620	245.620	210.819	34.801	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	8.724	8.724	8.724	-	-
Altri debiti	1.392.478	(1.378.235)	14.243	14.243	-	-
Totale debiti	1.392.478	(77.461)	1.315.017	1.032.134	282.883	119.503

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2021, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

I debiti verso imprese controllate si riferiscono alla Euten Srl e sono essenzialmente di natura commerciale.

I debiti verso le controllanti sono relativi sia alla controllante LaBconsulenze srl (€ 59.550) e sia alla capogruppo Imperium Holding srl (€ 7.270) e sono anch'essi di natura commerciale.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti anche debiti per imposte relativi ad anni precedenti che vengono versati in maniera rateizzata.

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

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	119.503	1.315.017	1.315.017

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	257.797	257.797
Debiti verso altri finanziatori	29.904	29.904
Debiti verso fornitori	575.746	575.746
Debiti verso imprese controllate	57.969	57.969
Debiti verso controllanti	66.820	66.820
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	58.195	58.195
Debiti tributari	245.620	245.620
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.724	8.724
Altri debiti	14.243	14.243
Totale debiti	1.315.017	1.315.017

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
8.667	8.667	

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	8.667	8.667
Totale ratei e risconti passivi	8.667	8.667

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
638.792	1.747.360	(1.108.568)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	570.818	1.283.512	(712.694)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	67.974	463.848	(395.874)
Totale	638.792	1.747.360	(1.108.568)

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite prodotti	8.000
Prestazioni di servizi	562.818
Totale	570.818

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	570.818
Totale	570.818

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
662.401	1.273.911	(611.510)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	2.349	73.086	(70.737)
Servizi	277.849	530.711	(252.862)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Godimento di beni di terzi	51.116	63.304	(12.188)
Salari e stipendi	173.568	119.939	53.629
Oneri sociali	41.576	25.127	16.449
Trattamento di fine rapporto	21.020		21.020
Trattamento quiescenza e simili		10.410	(10.410)
Altri costi del personale	1.245		1.245
Ammortamento immobilizzazioni immateriali		800	(800)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	53.150	51.179	1.971
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante		119.885	(119.885)
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi		30.817	(30.817)
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	40.528	248.653	(208.125)
Totale	662.401	1.273.911	(611.510)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Nell'esercizio non si è ritenuto necessario effettuare ulteriori svalutazioni di crediti, essendo stato ritenuto congruo il fondo già stanziato.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
32.305	(8.892)	41.197

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Da partecipazione	60.197		60.197
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	28	23	5

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
(Interessi e altri oneri finanziari)	(27.920)	(8.915)	(19.005)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	32.305	(8.892)	41.197

Composizione dei proventi da partecipazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 11, C.c.)

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre
Dividendi	60.000				197

Altri Proventi da partecipazione

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali						
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi					28	28
Arrotondamento						
Totale					28	28

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Voce di ricavo	Importo	Natura
Sopravvenienze attive	2.539	Straordinaria
Totale	2.539	

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Voce di costo	Importo	Natura
Sopravvenienze passive	8.845	Straordinaria
Totale	8.845	

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.579	120.875	(119.296)

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:	1.579	158.528	(156.949)
IRES		134.002	(134.002)
IRAP	1.579	24.526	(22.947)
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)		(37.653)	37.653
IRES		(37.653)	37.653
IRAP			
Totale	1.579	120.875	(119.296)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverteranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate sono rappresentate dall'accantonamento al fondo svalutazione crediti (€ 119.885, solo ai fini IRES) e al fondo rischi (€ 30.817, ai fini IRES e IRAP).

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Impiegati	4
Operai	1
Altri dipendenti	1
Totale Dipendenti	6

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

	Amministratori
Compensi	15.000

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Non ci sono informazioni da rendere sul punto. Le operazioni con parti correlate (società del gruppo) sono state effettuate a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

La vostra società appartiene al Gruppo che fa capo alla Imperium Holding Srl, società che esercita la direzione e il coordinamento.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.). Segnaliamo, peraltro, che la Società Imperium Holding Srl non redige il bilancio consolidato e che la stessa è stata costituita nell'anno 2020 ed ha assunto la funzione di holding in data 15/01/2021.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	
B) Immobilizzazioni	1.186	-
C) Attivo circolante	13.006	-
Totale attivo	14.192	-
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	10.000	-
Riserve	1	-
Utile (perdita) dell'esercizio	1.907	-
Totale patrimonio netto	11.908	-
D) Debiti	2.284	-
Totale passivo	14.192	-

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	
A) Valore della produzione	3.000	-
B) Costi della produzione	491	-
Imposte sul reddito dell'esercizio	602	-
Utile (perdita) dell'esercizio	1.907	-

Azioni proprie e di società controllanti

La società non ha posseduto nell'esercizio azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

La società non ha acquisito o alienato nell'esercizio azioni proprie e di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

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

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

Si precisa, comunque, che la società ha svolto nell'esercizio attività di formazione (4.0), che ha generato un credito d'imposta di € 14.764.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2021	Euro	7.117
a riserva straordinaria	Euro	7.117

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Amministratore Unico
Giampiero Filice