

# MAMACLEAN S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA ENRICO FERMI 20 20090 ASSAGO (MI)
<b>Codice Fiscale</b>	08018030968
<b>Numero Rea</b>	MI 1998350
<b>P.I.</b>	08018030968
<b>Capitale Sociale Euro</b>	9.984
<b>Forma giuridica</b>	Societa' A Responsabilita' Limitata
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	Attività delle lavanderie industriali (96.01.10)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no
<b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>	0

## Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	271.578	258.435
II - Immobilizzazioni materiali	88.605	111.288
III - Immobilizzazioni finanziarie	13.159	13.144
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>373.342</b>	<b>382.867</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	31.992	24.367
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	40.269	38.624
<b>Totale crediti</b>	<b>40.269</b>	<b>38.624</b>
IV - Disponibilità liquide	525.855	36.449
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>598.116</b>	<b>99.440</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>22.856</b>	<b>22.157</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>994.314</b>	<b>504.464</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	8.208	7.505
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	2.427.640	1.957.794
VI - Altre riserve	659.998	(2)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(2.261.862)	(1.751.905)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(576.861)	(509.956)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>257.123</b>	<b>(296.564)</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>3.612</b>	<b>1.901</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>72.478</b>	<b>55.968</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	442.937	438.036
esigibili oltre l'esercizio successivo	194.630	271.507
<b>Totale debiti</b>	<b>637.567</b>	<b>709.543</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>23.534</b>	<b>33.616</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>994.314</b>	<b>504.464</b>

# Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.089.911	851.882
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	781	-
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	781	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	85.007	85.919
<b>5) altri ricavi e proventi</b>		
altri	34.317	20.692
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>34.317</b>	<b>20.692</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>1.210.016</b>	<b>958.493</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	81.799	69.232
7) per servizi	910.929	668.372
8) per godimento di beni di terzi	93.524	93.411
<b>9) per il personale</b>		
a) salari e stipendi	349.090	330.568
b) oneri sociali	87.524	97.111
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	27.781	25.464
c) trattamento di fine rapporto	27.369	25.176
e) altri costi	412	288
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>464.395</b>	<b>453.143</b>
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	157.765	124.569
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	118.862	89.894
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	38.903	34.675
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>157.765</b>	<b>124.569</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(6.844)	2.910
14) oneri diversi di gestione	73.462	49.703
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>1.775.030</b>	<b>1.461.340</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>(565.014)</b>	<b>(502.847)</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.169	2.018
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>2.169</b>	<b>2.018</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>2.169</b>	<b>2.018</b>
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
altri	13.658	9.174
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>13.658</b>	<b>9.174</b>
17-bis) utili e perdite su cambi	(358)	47
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(11.847)</b>	<b>(7.109)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>(576.861)</b>	<b>(509.956)</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>(576.861)</b>	<b>(509.956)</b>

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;
- i dati della nota integrativa sono espressi in unità di euro.

### **Attività svolte**

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 5, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

## **Principi di redazione**

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

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423- ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

### **Prospettiva della continuità aziendale**

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di flussi di cassa sufficienti al sostentamento aziendale.

In merito ai riflessi dell'emergenza COVID-19 si sottolinea come l'emergenza sanitaria abbia fatto sentire i suoi prolungati effetti nella misura di un continuato ricorso da parte della clientela a varie forme di smartworking, che hanno ridotto l'utilizzo pro-capite del servizio. Tali effetti sono andati progressivamente a scemare nel corso dell'anno, con un incremento dei volumi fino al raggiungimento dei massimi storici nel secondo semestre del 2022.

In questa situazione il Consiglio di Amministrazione ha inoltre approvato un nuovo piano triennale che prevede, oltre alla progressiva espansione del servizio ai principali capoluoghi italiani, un rilevante ridimensionamento dei costi di struttura e un innalzamento dei prezzi del servizio, quale reazione al rincaro dei fattori di produzione influenzati dall'inflazione.

Su questa base si è ritenuto che l'applicazione del presupposto della continuità aziendale è ancora appropriata ancorché soggetta a significative incertezze, dal momento che l'azienda ha prospettive di terminare le proprie risorse liquide nel corso del 2023, pertanto si evidenzia la necessità di una nuova immissione di liquidità nella seconda metà dell'anno, secondo modalità attualmente al vaglio del management e che saranno presentate ai soci a breve.

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

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

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 5, codice civile.

## **Cambiamenti di principi contabili**

(OIC29, art. 2423-bis, punto 6 e comma 2)

Non sono presenti in bilancio.

## **Correzione di errori rilevanti**

Non sono presenti in bilancio.

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

## **Criteri di valutazione applicati**

La società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

## **Altre informazioni**

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2022, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

### **Immobilizzazioni**

#### Movimenti delle immobilizzazioni

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

	<b>Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Immobilizzazioni materiali</b>	<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>Totale immobilizzazioni</b>
Valore di inizio esercizio				
Costo	493.301	231.073	13.144	737.518
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	234.866	119.785		354.651
Valore di bilancio	258.435	111.288	13.144	382.867
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	132.005	16.708	15	40.035
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)		488		488
Ammortamento dell'esercizio	118.862	38.903		157.765
Totale variazioni	13.142	(22.683)	15	(118.219)
Valore di fine esercizio				
Costo	625.306	246.280	13.159	884.746
Ammortamenti	353.729	157.675		511.404
Valore di bilancio	271.577	88.605	13.159	373.343

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
271.578	258.435	13.143

## Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- Tra le immobilizzazioni immateriali risulta il costo di € 1.000,00 sostenuto per il riconoscimento di una privativa industriale a tutela del sito internet aziendale. L'immobilizzazione è stata ammortizzata in quattro anni.
- Tra le immobilizzazioni immateriali figura il costo di € 26.250,00 relativo a spese per l'acquisto di un software, incrementato rispetto all'esercizio precedente di € 1.500. Il costo viene ammortizzato in cinque esercizi.
- Tra le immobilizzazioni immateriali figura il costo di € 2.366,00 relativo alle spese di registrazione a tutela del marchio aziendale. Il costo viene ammortizzato in quattro anni.
- Tra le immobilizzazioni immateriali figura il costo di € 354.769,57 relativo a:
  - Una applicazione per telefoni cellulari destinato ai clienti finali. Tale applicazione è in corso di sviluppo. Nel corso dell'esercizio sono stati capitalizzati costi di ricerca, relativi a tale cespite, pari ad € 5.645,69. Il costo capitalizzato al 31/12/2022 è di euro 90.632,61. L'applicazione è entrata in funzione nell'esercizio 2020 e si è provveduto, così come per l'anno precedente, all'ammortamento annuo del 20%.
  - Un sistema di calcolo della marginalità aziendale sui servizi destinato ai laboratori. I costi del progetto, in corso di sviluppo, sono stati, nel 2018, pari ad € 25.772,88. Nel corso dell'esercizio 2019 è stato riconosciuto un credito di imposta pari ad € 13.190,55 contabilizzato quale contributo conto impianti e quindi portato in riduzione del costo capitalizzato. Nel corso dell'esercizio 2021 sono stati incrementati costi per € 41.914,02 e nell'esercizio in corso sono stati incrementati per € 21.022,58. Conseguentemente il totale costo capitalizzato iscritto a bilancio al 31 dicembre 2022 ammonta ad € 111.727,51. Lo sviluppo dell'applicazione risulta essere terminato e pertanto si è provveduto al calcolo dell'ammortamento annuo del 20%.
  - Un sistema antifrode automatico da applicare al programma di e-commerce mobile. Il software autoprodotta è soggetto a tutela in quanto è stato depositato presso la Società Italiana Autori ed Editori la richiesta di registrazione dello stesso quale privativa industriale. Il totale dei costi capitalizzati già nell'esercizio 2018, è pari ad € 93.721,19. La società ha beneficiato di un credito di imposta pari ad € 38.974,91 contabilizzato quale contributo in conto impianti e quindi portato in riduzione del costo capitalizzato. Nel corso dell'esercizio 2021 si sono contabilizzati costi incrementativi allo sviluppo del programma per € 39.324,24 e nel corso dell'esercizio si sono contabilizzati ulteriori costi incrementativi per € 58.026,60. Conseguentemente il costo capitalizzato iscritto a bilancio al 31 dicembre 2022 ammonta ad € 152.097,12. Si è provveduto all'ammortamento annuo nella misura del 20%.
  - Un software operativo per la logistica che aiuta gli autotrasportatori nel conteggiare i colli momento del carico e scarico merce dal mezzo. Tale applicazione è in corso di sviluppo; nel corso dell'esercizio sono stati contabilizzati costi per € 312,33.



Tra le immobilizzazioni immateriali figura il costo di € 27.911,90 relativo a spese incrementative del valore dell'immobile aziendale detenuto in forza di un contratto di locazione. Queste spese vengono ammortizzate in funzione della residua durata del contratto di locazione stesso.

Tra le immobilizzazioni immateriali figura il costo di € 213.008,82 relativo ad altri costi ad utilità pluriennale da ammortizzare, incrementato rispetto l'esercizio precedente per € 16.500,00. Il costo viene ammortizzato in 5 anni.

L'immobilizzazione, che alla data di chiusura dell'esercizio sia durevolmente di valore inferiore, è corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario.

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	25.750	2.366	269.762	219.423	493.301
<b>Rivalutazioni</b>					
<b>Ammortamenti (fondo ammortamento)</b>	25.400	2.328	101.284	105.854	234.866
<b>Svalutazioni</b>					
<b>Valori di bilancio</b>	350	38	253.173	113.569	258.435
<b>Variazione dell'esercizio</b>					
<b>Incremento per acquisizione</b>	1.500		85.007	45.498	132.005
<b>Riclassifiche (valore di bilancio)</b>					
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni</b>					
<b>Rivalutazioni effettuati nell'esercizio</b>					
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	500	38	70.954	47.371	118.863
<b>Svalutazioni effettuati nell'esercizio</b>					
<b>Altre variazioni</b>					
<b>Totale variazioni</b>	1.000	(38)	14.053	(1.873)	13.142
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	27.250	2.366	354.769	240.921	625.306
<b>Rivalutazioni</b>					
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	25.900	2.366	172.238	153.225	353.729
<b>Svalutazioni</b>					
<b>Valore di bilancio</b>	1.350		182.531	87.696	271.577

## Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
88.605	111.288	(22.683)

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ridotto delle quote di ammortamento maturate.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono con le aliquote previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D. M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992); per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Nel caso in cui, 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.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	191.408	17.308	22.358	231.074
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	99.039	4.902	15.845	119.786
<b>Valore di bilancio</b>	92.369	12.406	6.513	111.288
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	11.193	5.096	418	16.707

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	488	-	-	488
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	29.460	6.944	2.499	38.903
<b>Totale variazioni</b>	(18.755)	(1.848)	(2.081)	(22.683)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	201.101	22.404	22.774	246.279
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	127.487	11.846	18.342	157.675
<b>Valore di bilancio</b>	73.614	10.558	4.432	88.605

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni materiali.

### Operazioni di locazione finanziaria

	Descrizione	UBI Leasing Contratto nr. 06118433 del 15/05/2020	
		Anno in corso	Anno Precedente
1)	Debito residuo verso il locatore	44.284	62.106
2)	Oneri finanziari	2.175	2.664
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	100.000	100.000
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	15.000	7.500
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	30.000	15.000
6)	Rettifiche / riprese di valore ±		0
	<b>Valore complessivo netto dei beni locati</b>	70.000	85.000
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore contabile		0

### Immobilizzazioni finanziarie

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

La società non possiede, direttamente o per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, partecipazioni in imprese controllate e collegate.

## Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

I crediti, iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie, sono relativi a depositi cauzionali su contratti e sono stati valutati al presunto valore di realizzo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	13.144	15	13.159	13.159
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	<b>13.144</b>	<b>15</b>	<b>13.159</b>	<b>13.159</b>

## Attivo circolante

### Rimanenze

Le rimanenze di materie di consumo sono iscritte al costo di acquisto.

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
31.992	24.367	7.625

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	24.367	6.844	31.211
<b>Prodotti finiti e merci</b>	-	781	781
<b>Totale rimanenze</b>	<b>24.367</b>	<b>7.625</b>	<b>31.992</b>

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo". Non si è ritenuto di dover eseguire accantonamenti a un fondo rischi su crediti poiché non vi è motivo di preoccupazione per l'esigibilità dei crediti stessi.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si ritiene significativa la ripartizione dei crediti per area geografica.

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
525.855	36.449	489.406

### **Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
22.856	22.157	699

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	2	(2)	-
<b>Risconti attivi</b>	22.155	701	22.856
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	22.157	699	22.856

## Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

### Patrimonio netto

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

Nel corso dell'esercizio parte dell'aumento del capitale sociale deliberato è stato sottoscritto e versato per € 702,84 oltre al relativo fondo sovrapprezzo quote per € 469.846,16, come da delibera del 14 febbraio 2022. Relativamente alla copertura della perdita dell'esercizio, il Consiglio di amministrazione propone di rinviare la copertura della stessa agli esercizi successivi anche in conseguenza di quanto previsto dal D.L. 228/21 con il quale la perdita dell'esercizio in corso al 31 dicembre 2022 risultante in bilancio, è stata "sterilizzata" ai fini della protezione del capitale sociale.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
<b>Capitale</b>	7.505	-	703		8.208
<b>Riserva da sovrapprezzo delle azioni</b>	1.957.794	-	469.846		2.427.640
<b>Altre riserve</b>					
<b>Varie altre riserve</b>	-	(2)	660.000		659.998
<b>Totale altre riserve</b>	(2)	(2)	660.000		659.998
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	(1.751.905)	(509.957)	-		(2.261.862)
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	(509.956)	509.956	-	(576.861)	(576.861)
<b>Totale patrimonio netto</b>	(296.564)	(3)	1.130.549	(576.861)	257.123

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

Non sono presenti riserve per la copertura di flussi finanziari attesi.

## Fondi per rischi e oneri

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

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Fondi per rischi e oneri".

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
3.612	1.901	1.711

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.901	1.901
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	1.711	1.711
Totale variazioni	1.711	1.711
Valore di fine esercizio	3.612	3.612

Trattasi di un fondo costituito a fronte di rischi per spese future ed ammonta ad euro 3.612.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
72.478	55.968	16.510

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	55.968
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	27.369



	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Utilizzo nell'esercizio	10.859
Totale variazioni	16.510
Valore di fine esercizio	72.478

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si effettua la ripartizione per aree geografiche in quanto gli importi vantati da creditori esteri non sono significativi.

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

Si precisa che tutti i debiti hanno una durata residua non superiore a cinque anni tranne il mutuo fondiario - posizione 8MO9003293169 di euro 30.000 con scadenza 03/10/2029, la quota oltre i 5 anni corrisponde ad euro 10.348. Non sussistono debiti assistiti da garanzie reali.

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

Non si evidenziano debiti relativi a operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

### Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sono in essere finanziamenti dai soci alla società.

## Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
23.534	33.616	(10.082)

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	33.616	(10.082)	23.534
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>33.616</b>	<b>(10.082)</b>	<b>23.534</b>

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

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

### **Costi della produzione**

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

#### **Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci**

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico ed ammontano ad euro 81.799.

#### **Costi per servizi**

I costi per servizi ammontano ad euro 910.929 e rispetto all'esercizio precedente sono aumentati del 36,29 %.

#### **Costi per godimento di beni di terzi**

Tali costi sono costituiti dai canoni di locazione e di noleggio ed ammontano ad euro 93.527. Sono inoltre compresi affitti passivi per euro 33.852 relativi agli immobili posseduti in locazione.

#### **Costi per il personale**

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ed ammonta ad euro 464.395.

#### **Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali**

Gli ammortamenti relativi alle immobilizzazioni immateriali ammontano ad euro 118.862.

#### **Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

Gli ammortamenti relativi alle immobilizzazioni materiali ammontano ad euro 38.903.

#### **Altre svalutazioni delle immobilizzazioni**

La posta non esiste. Per le immobilizzazioni iscritte in bilancio non sono state effettuate svalutazioni.

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

Non si è proceduto ad accantonare alcuna somma in quanto i crediti sono di sicura esigibilità.

#### **Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci**

La voce, risultato della differenza tra i valori delle rimanenze iniziali e finali di merci, presenza un saldo negativo di euro 6.844.

#### **Oneri diversi di gestione**

La posta comprende voci la cui entità è poco significativa quali:

- Imposta di bollo euro 249;
- Imposta di registro euro 89;
- Tasse di concessione governativa euro 310;
- Tassa sui rifiuti euro 94;
- Diritti camerali euro 231;
- Multe e ammende indeducibili euro 2.651;

- Sopravvenienze passive ord. deducibili euro 488;
- Sopravvenienze passive ord. indeducibili euro 17.885;
- Omaggi a clienti euro 1.583;
- Abbuoni/arrotondamenti passivi euro 101;
- Sconti e promozioni euro 40.139;
- Altri oneri di gest. deducibili euro 467;
- Risarc. capi danneggiati-smarriti euro 7.380;
- Sconti e promozioni euro 1.578;
- Altri on.straord.ded.IRAP euro 216.

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

L'ammontare dei proventi di entità o incidenza eccezionali è pari ad euro 36.237.

Le voci più significative che hanno concorso a formare l'importo iscritto in bilancio sono rappresentate da sopravvenienze ordinarie attive a seguito di scritture di rettifica, dal contributo c/credito d'imposta 4.0 per l'acquisizione di bene strumentale nuovo in leasing.

Il bene acquistato nel 2021, per un valore complessivo di euro 100.000,00, ha generato un credito d'imposta complessivo dell'importo di euro 40.000,00 utilizzabile in 5 rate annuali, di cui euro 8.066,30 di competenza dell'esercizio in corso e dal contributo c/interessi della Nuova Sabatini dell'importo complessivo di euro 10.092,38 per il quale è stato effettuato il risconto per la durata del leasing generando l'importo di euro 2.015,86 di competenza dell'esercizio 2022.

Voce di ricavo	Importo	Natura
Altri ricavi e proventi	26.155	Sopravvenienze ordinarie attive
Altri ricavi e proventi	8.066	Contr. c/imp. inv. beni strument.
Proventi finanziari da altri	2.016	Contributi c/interessi
<b>Totale</b>	<b>36.237</b>	

Gli importi relativi alle sopravvenienze passive, in proporzione ai volumi aziendali, si ritengono comunque non significativi.

Voce di costo	Importo	Natura
Oneri diversi di gestione	17.885	Sopravvenienza ord pass inded
<b>Totale</b>	<b>17.885</b>	

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

Le imposte non sono stanziare in quanto non dovute.

## Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003) redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

### Dati sull'occupazione

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

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	4	3	1
Operai	10	10	
Altri	2	1	1
<b>Totale</b>	<b>16</b>	<b>14</b>	<b>2</b>

	Numero medio
Impiegati	4
Operai	10
Altri dipendenti	2
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>16</b>

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

I compensi, le anticipazioni e i crediti concessi agli amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

	Amministratori
Compensi	121.956

### Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.500
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>4.500</b>

## Titoli emessi dalla società

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili emessi dalla società.

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

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

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si dichiara che non sono presenti impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

#### **Informazioni relative a finanziamenti destinati a uno specifico affare**

Non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

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

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

La società non è tenuta a fornire l'informativa relativa alle operazioni con le parti correlate, in quanto non è stata conclusa nessuna operazione con le stesse.

La società non ha in essere alcun contratto di consolidato fiscale né di trasparenza fiscale.

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

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

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Tra le novità degne di nota vi è l'espansione dell'attività alla città di Brescia, area commerciale aperta a gennaio 2023.

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

Informativa ai sensi dell'art. 2497-bis c.c.

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività della società non è sottoposta alla direzione ed al coordinamento di società ed enti.

### **Azioni proprie e di società controllanti**

La società non possiede, né ha acquistato o ceduto, azioni proprie o azioni o quote di società controllanti.

## **Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative**

La società, è in possesso dei requisiti di impresa PMI innovativa, di seguito elencati, previsti dall'art. 4, comma 1, della L. 33/2015, al fine della sua iscrizione nella apposita sezione speciale del Registro Imprese, di cui all'art. 4, comma 2, della L. 33/2015:

- la società ha la residenza in Italia ai sensi dell'articolo 73 del testo unico delle imposte sui redditi, approvato con decreto del Presidente della Repubblica 22 dicembre 1986, n. 917, e successive modificazioni;
- la società è in possesso della certificazione del presente bilancio rilasciata da un revisore iscritto nel registro dei revisori contabili;
- le azioni non sono quotate in un mercato regolamentato;
- la società non è iscritta al registro speciale delle start-up innovative e degli incubatori certificati previsto all'articolo 25, comma 8, del decreto-legge 18 ottobre 2012, n. 179, convertito, con modificazioni, dalla legge 17 dicembre 2012, n. 221;
- la società è titolare di una privativa industriale relativa ad un programma per elaboratore registrato presso la SIAE Società Italiana degli Autori e degli Editori al n. 21-07-2017/011737;
- il volume di spesa in ricerca, sviluppo e innovazione è in misura superiore al 3 per cento della maggiore entità fra costo e valore totale della produzione della PMI innovativa;
- le spese di sviluppo ed innovazione sono costituite da investimenti effettuati nel software autoprodotta utilizzato alla base dei processi produttivi aziendali.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che non sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni, se non quelle già indicate nel Registro Nazionale degli Aiuti di Stato.

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

Relativamente alla copertura della perdita dell'esercizio, il Consiglio di amministrazione rimanda ogni decisione all'assemblea dei soci proponendo di rinviare la copertura della stessa agli esercizi successivi anche in conseguenza di quanto previsto dal D.L. 228/21 con il quale la perdita dell'esercizio in corso al 31 dicembre 2022 risultante in bilancio, è stata "sterilizzata" ai fini della protezione del capitale sociale.



## **Nota integrativa, parte finale**

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Milano, 30 marzo 2023

Il Presidente del CdA  
(Carlo Coda Nunziante)