

SEGEN HOLDING S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	CIVITELLA ROVETO
Codice Fiscale	01952200663
Numero Rea	L'AQUILA 133257
P.I.	01952200663
Capitale Sociale Euro	139.320 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	701000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	SEGEN HOLDING SRL
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	788	4.382
II - Immobilizzazioni materiali	43	77
III - Immobilizzazioni finanziarie	211.991	211.991
Totale immobilizzazioni (B)	212.822	216.450
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	301.809	291.909
Totale crediti	301.809	291.909
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	27.625	11.999
Totale attivo circolante (C)	329.434	303.908
D) Ratei e risconti	61	19
Totale attivo	542.317	520.377
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	139.320	139.320
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	4.558	3.105
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	56.319	56.319
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	86.595	59.003
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	8.966	29.044
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	295.758	286.791
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	160.856	139.423
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	85.703	94.163
Totale debiti	85.703	94.163
E) Ratei e risconti	0	0
Totale passivo	542.317	520.377

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	463.000	463.000
5) altri ricavi e proventi		
altri	912	20.314
Totale altri ricavi e proventi	912	20.314
Totale valore della produzione	463.912	483.314
B) Costi della produzione		
7) per servizi	139.718	135.228
8) per godimento di beni di terzi	3.648	3.648
9) per il personale		
a) salari e stipendi	226.576	212.863
b) oneri sociali	48.192	62.725
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	22.467	17.093
c) trattamento di fine rapporto	22.467	16.994
e) altri costi	0	99
Totale costi per il personale	297.235	292.681
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	3.628	4.208
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.594	4.174
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	34	34
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.628	4.208
14) oneri diversi di gestione	1.760	978
Totale costi della produzione	445.989	436.743
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	17.923	46.571
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1	15
Totale interessi e altri oneri finanziari	1	15
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1)	(15)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	17.922	46.556
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	8.956	17.512
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	8.956	17.512
21) Utile (perdita) dell'esercizio	8.966	29.044

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

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2021 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2021 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo.

Inoltre, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 7 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, tenendo in considerazione le disposizioni di cui al D.Lgs 139/2015 e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

-

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, 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.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

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.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, al costo di acquisto e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, i costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa e sono ammortizzati in 5 anni..

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto al netto dei relativi fondi di ammortamento.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso..

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

- macchine ufficio elettroniche: 16%.

Note sull'applicazione dell'art. 60 della Legge n. 126 del 13 ottobre 2020 – ‘sospensione ammortamenti’

La società non si è avvalsa della facoltà di deroga al disposto dell'art. 2426, primo comma, n.2 riguardante l'ammortamento annuo per le seguenti ragioni

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato e sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo circolante sulla base della origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

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.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria. I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Principi di redazione

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 reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

Lo stato patrimoniale e il conto economico sono redatti in unità di euro. La nota integrativa è redatta in migliaia di euro.

Riflessi dell'emergenza sanitaria (Covid-19)

La società attesta che non esistono, al momento, motivazioni che compromettano il presupposto di continuità aziendale e l'emergenza sanitaria non impatta negativamente nell'esercizio dell'attività aziendale.

La capacità dell'azienda di costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio, al momento, non appare compromessa e non si sono palesati fattori di rischio o incertezze che possano compromettere i piani aziendali futuri

Sarà cura, comunque, da parte dell'organo di amministrazione monitorare continuamente la situazione patrimoniale finanziaria ed economica al fine di individuare tempestivamente fattori di rischio ed intervenire in modo adeguato.

Il bilancio è stato predisposto mantenendo i valori di continuità e si sono applicano le ordinarie disposizioni di cui all' art. 2423-bis comma 1, n.1 e all'OIC 11.

Qui di seguito a titolo indicativo, e non esaustivo, sono riportati gli indicatori finanziari riportati dal principio di revisione 'Isa Italia 570' che, ove esistenti, possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità dell'impresa di continuare ad operare come un'entità in funzionamento:

- non esiste una situazione di deficit patrimoniale o di capitale circolante netto negativo;
- non esistono prestiti a scadenza fissa e prossimi alla scadenza senza che vi siano prospettive verosimili di rinnovo o di rimborso oppure eccessiva dipendenza da prestiti a breve termine per finanziare attività a lungo termine;
- non esistono indizi di cessazione del sostegno finanziario da parte dei creditori;
- non esistono bilanci storici o prospettici che mostrano flussi di cassa negativi;
- non esistono i principali indici economico-finanziari negativi;
- non si è verificata l'incapacità di pagare i debiti alla scadenza;

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €212.822 (€216.450 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	23.775	215	211.991	235.981
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.393	138		19.531
Valore di bilancio	4.382	77	211.991	216.450
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	3.594	34		3.628
Totale variazioni	(3.594)	(34)	0	(3.628)
Valore di fine esercizio				
Costo	23.775	215	211.991	235.981
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	22.987	172		23.159
Valore di bilancio	788	43	211.991	212.822

Immobilizzazioni finanziarie

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Partecipazioni in imprese controllate

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese controllate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile:

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
Segen Spa	Civitella Roveto-L'Aquila	01364860666	199.000	20.843	261.405	144.820	72,77%	204.491

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
A.S.T. srl	Civitella Roveto - L'Aquila	01762890661	10.000	8.364	28.313	7.500	75,00%	7.500
Totale								211.991

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	211.991	211.991

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Segen Spa	204.491	204.491
A.S.T. srl	7.500	7.500
Totale	211.991	211.991

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	146.964	4.000	150.964	150.964	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	128.467	500	128.967	128.967	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	15.826	5.259	21.085	21.085	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	652	141	793	793	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	291.909	9.900	301.809	301.809	0	0

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €295.758 (€286.791 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	139.320	0	0	0	0	0		139.320
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	3.105	0	0	0	0	1.453		4.558
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	56.320	0	0	0	0	0		56.320
Varie altre riserve	(1)	0	0	0	0	0		(1)
Totale altre riserve	56.319	0	0	0	0	0		56.319
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	59.003	0	27.592	0	0	0		86.595
Utile (perdita) dell'esercizio	29.044	0	(29.044)	0	0	0	8.966	8.966
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	286.791	0	(1.452)	0	0	1.453	8.966	295.758

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	139.320	0	0	0
Riserva legale	2.551	0	0	0
Altre riserve				

Riserva straordinaria	56.320	0	0	0
Varie altre riserve	-2	0	0	0
Totale altre riserve	56.318	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	48.472	0	10.531	0
Utile (perdita) dell'esercizio	11.085	0	-11.085	0
Totale Patrimonio netto	257.746	0	-554	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		139.320
Riserva legale	0	554		3.105
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		56.320
Varie altre riserve	0	1		-1
Totale altre riserve	0	1		56.319
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		59.003
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	29.044	29.044
Totale Patrimonio netto	0	555	29.044	286.791

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 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 dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	139.320	conferimento		0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	4.558	distribuzione utili	A,B	0	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	56.320	conferimento	A, B	0	0	0
Varie altre riserve	(1)			0	0	0
Totale altre riserve	56.319			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Utili portati a nuovo	86.595	Distribuzione utili	A,B,C	0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	286.792			0	0	0

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

Debiti

DEBITI

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	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 fornitori	29.979	4.461	34.440	34.440	0	0
Debiti tributari	25.568	(13.576)	11.992	11.992	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.335	(651)	12.684	12.684	0	0
Altri debiti	25.281	1.306	26.587	26.587	0	0
Totale debiti	94.163	(8.460)	85.703	85.703	0	0

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

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

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRES	4.059	0	0	0	
IRAP	4.897	0	0	0	
Totale	8.956	0	0	0	0

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Informazioni richieste dalla legge in merito alla valutazione del rischio aziendale

Valutazione del rischio aziendale

L'Art.6, comma 2 DEL d.Lgs 175/2016, il c.d. " Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica", ha introdotto l'obbligo per le società soggette a controllo pubblico di predisporre specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e di informare al riguardo l'Assemblea dei soci.

A tal proposito si reputano coerenti con l'obiettivo di cui alla normativa suddetta le informazioni che possano essere desunte dai seguenti indicatori ottenuti riclassificando i dati del bilancio chiuso al 31.12.2021:

Indici di struttura

Rigidità degli impieghi =

$$\frac{\text{attivo immobilizzato}}{\text{Totale attivo}} = \frac{212.822 \times 100}{542.317} = 39,25\%$$

Elasticità degli impieghi =

$$\frac{\text{attivo circolante} + \text{risconti}}{\text{Totale attivo}} = \frac{329.495 \times 100}{542.317} = 60,75\%$$

Evidenziano un lieve squilibrio tra i due indici, che dovrebbero attestarsi su valori non eccessivamente discostanti. Le ragioni della evidente differenza sono da individuare nell'incremento delle disponibilità liquide e dei crediti maturati

Incidenza del capitale proprio =

$$\frac{\text{patrimonio netto}}{\text{Totale passivo}} = \frac{295.758 \times 100}{542.317} = 54,53\%$$

Incidenza dei debiti a breve termine =

$$\frac{\text{debiti entro eser. successivo}}{\text{Totale passivo}} = \frac{85.703 \times 100}{542.317} = 15,80\%$$

Incidenza dei debiti a medio/lungo ter. =

$$\frac{\text{debiti . oltre eserc}}{\text{Totale passivo}} = \frac{160.856 \times 100}{542.317} = 29,67\%$$

Dall'esame dei suddetti indici è desumibile che la società ha un consistente patrimonio netto e ridotto indebitamento di breve periodo. E' lievemente cresciuto, rispetto all'esercizio precedente l'indebitamento di medio e lungo periodo, dovuto alle indennità per trattamento di fine rapporto maturate dai dipendenti.. Sia la struttura finanziaria che patrimoniale si presentano solide avendo la società consistenti mezzi propri e ridotto indebitamento di breve termine

Indici finanziari

$$\text{Capitale circolante netto} = \text{attivo circolante} - \text{passività a breve} = 329.495 - 85.703 = 243.792$$

Disponibilità =

$$\frac{\text{Attivo circolante}}{\text{Passività a breve}} = \frac{329.495}{85.703} = 3,84$$

I suddetti indicatori sono positivi e rappresentano la capacità dell'azienda di soddisfare le richieste di pagamento dei creditori di fornitura ed in generale dei debiti scadenti entro l'esercizio successivo a condizione che realizzi, entro breve termine, i propri crediti. Le risultanze degli indici risultano essere costanti rispetto all'esercizio precedente.

Indice di indebitamento (leverage)=

$$\frac{\text{Totale fonti di finan}}{\text{Patrimonio netto}} = \frac{542.317}{295.758} = 1,83$$

Quando, invece, il **LEVERAGE assume un valore maggiore di 2**, allora significa che i debiti sono maggiori del capitale proprio e che quindi la situazione finanziaria potrebbe essere compromessa poichè l'azienda risulta "sottocapitalizzata". Il valore è lievemente inferiore a 2 ed è costante rispetto all'esercizio precedente.

Indice di rotazione degli impieghi =

$$\frac{\text{Ricavi di vendita}}{\text{Totale attivo}} = \frac{463.000}{542.317} = 0,85$$

Evidenzia il numero delle volte che il capitale investito si rinnova, nel corso dell'anno, tramite i ricavi di vendita.

L'indice di rotazione degli impieghi è dato dal rapporto tra fatturato e capitale investito. Questo indice rileva il livello di funzionalità del capitale investito in rapporto al fatturato aziendale. Quanto più l'indice di rotazione degli impieghi assume un valore elevato, tanto più adeguata risulterà la struttura aziendale, al contrario. Il valore risultante, pur non elevato, risulta adeguato rispetto alla tipologia dell'attività aziendale

Indici economici

Indice di redditività del capitale proprio(ROE)=

$$\frac{\text{Utile d'esercizio}}{\text{Patrimonio netto}} = \frac{8.966 \times 100}{295.758} = 3,03\%$$

Esprime la redditività del capitale proprio. Il valore è sceso rispetto all'esercizio precedente e trova motivazione nella tipologia dell'attività esercitata dall'azienda.

Indice di redditività del capitale investito (ROI) =

$$\frac{\text{Reddito operativo}}{\text{Totale attivo}} = \frac{17.923 \times 100}{542.317} = 3,30\%$$

Esprime la redditività del capitale investito (sia capitale proprio che capitale di terzi). Il valore risulta decrementato rispetto all'esercizio

Indice di redditività delle vendite (ROS) = ,

$$\frac{\text{Reddito operativo}}{\text{Ricavi di vendita}} = \frac{17.923 \times 100}{463.000} = 3,87\%$$

Indica la capacità remunerativa dei ricavi dell'attività tipica.

Conclusioni

Dall'analisi degli indici è possibile affermare che la società è **capitalizzata** ed è ridotto il capitale di terzi di breve termine mentre risulta incrementato il capitale di terzi di medio e lungo periodo rappresentato esclusivamente dal trattamento di fine rapporto maturato dai dipendenti. Pertanto, risulta adeguata è la capacità della società di rimborsare

le passività di breve periodo qualora la società riesca a realizzare l'ammontare dei crediti verso la clientela **entro termini ragionevoli**.

La redditività aziendale è complessivamente diminuita rispetto all'esercizio precedente.

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	0
Impiegati	0
Operai	0
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	0

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

Compensi agli organi sociali

Sono stati attribuiti compensi all'amministratore. € 28.000 oltre oneri previdenziali

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	1.248
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	1.248

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile:

parte corelata	natura operazione	Ricavi 2021	Crediti 31.12.2021	Costi 2021	Debiti 31.12.2021
Segen spa	prestazione servizi	463.000	140.750		
Segen spa	canone locazione			3.648	7.296
Segen spa	trasferimento personale		128.467		

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si sono verificati fatti successivi alla chiusura dell'esercizio concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile:

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

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società esercita attività di direzione e coordinamento congiunto verso dei seguenti soggetti .Segen Spa
A.S.T. srl.

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

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la società non ha ricevuto alcuna sovvenzione.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue:

- 5% a riserva legale
- a nuovo la parte rimanente.

Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

La società si è avvalsa della facoltà di esonero dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato ai sensi dell'art. 27 del D.Lgs. 127/1991, non ricorrendone i presupposti dimensionali di cui al comma 1 dello stesso articolo

Nota integrativa, parte finale

L'organo amministrativo

CAPONE FERNANDO

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società