

# VITA SOCIETA' EDITORIALE S.P.A. - IMPRESA SOCIALE

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA ERMANN0 BARIGOZZI 24 20138 MILANO MI
<b>Codice Fiscale</b>	11273390150
<b>Numero Rea</b>	Milano 1451233
<b>P.I.</b>	11273390150
<b>Capitale Sociale Euro</b>	702.102 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' PER AZIONI
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	581400 Edizione di riviste e periodici
<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

## Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	699.645	734.299
II - Immobilizzazioni materiali	4.217	4.209
III - Immobilizzazioni finanziarie	525	525
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>704.387</b>	<b>739.033</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	569.042	395.675
imposte anticipate	2.094	0
<b>Totale crediti</b>	<b>571.136</b>	<b>395.675</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>	<b>521.517</b>	<b>1.702.543</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.092.653</b>	<b>2.098.218</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>55.994</b>	<b>44.796</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>1.853.034</b>	<b>2.882.047</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	<b>702.102</b>	<b>702.102</b>
<b>II - Riserva da soprapprezzo delle azioni</b>	<b>1.053.153</b>	<b>1.053.153</b>
<b>III - Riserve di rivalutazione</b>	<b>244.946</b>	<b>244.946</b>
<b>VI - Altre riserve</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
<b>VIII - Utili (perdite) portati a nuovo</b>	<b>(1.264.287)</b>	<b>(7.680.840)</b>
<b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>15.667</b>	<b>6.416.553</b>
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>751.582</b>	<b>735.915</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>105.186</b>	<b>330.186</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>167.802</b>	<b>159.608</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	475.151	1.397.794
esigibili oltre l'esercizio successivo	27.744	65.139
<b>Totale debiti</b>	<b>502.895</b>	<b>1.462.933</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>325.569</b>	<b>193.405</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>1.853.034</b>	<b>2.882.047</b>

# Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.601.747	1.169.338
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	35.000	0
altri	34.180	473.853
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>69.180</b>	<b>473.853</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>1.670.927</b>	<b>1.643.191</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	498	12.642
7) per servizi	806.720	663.339
8) per godimento di beni di terzi	34.513	30.453
9) per il personale		
a) salari e stipendi	521.224	458.812
b) oneri sociali	151.699	124.585
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	41.014	36.321
c) trattamento di fine rapporto	41.014	36.321
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>713.937</b>	<b>619.718</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	36.353	49.131
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	34.654	36.503
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.699	12.628
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	35.000	0
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>71.353</b>	<b>49.131</b>
12) accantonamenti per rischi	10.000	0
13) altri accantonamenti	0	235.000
14) oneri diversi di gestione	9.858	44.758
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>1.646.879</b>	<b>1.655.041</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>24.048</b>	<b>(11.850)</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	189	6.446.996
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>189</b>	<b>6.446.996</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>189</b>	<b>6.446.996</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.264	2.291
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>2.264</b>	<b>2.291</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(2.075)</b>	<b>6.444.705</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	16.302
<b>Totale svalutazioni</b>	<b>0</b>	<b>16.302</b>
<b>Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)</b>	<b>0</b>	<b>(16.302)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>21.973</b>	<b>6.416.553</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		

---

imposte correnti	8.400	0
imposte differite e anticipate	(2.094)	0
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>6.306</b>	<b>0</b>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	15.667	6.416.553

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Gentili Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, rappresenta la situazione patrimoniale, economica e finanziaria di Vita Società Editoriale S.p.a. impresa sociale (di seguito “Vita” o la “Società”) al 31.12.2021 ed evidenzia un utile dell’esercizio pari ad Euro 15.667.

Si tratta del bilancio relativo al primo esercizio di Vita come “impresa sociale”, importante traguardo che ha consentito a Vita di divenire a tutti gli effetti “bene comune” del Terzo Settore.

I principali eventi che hanno caratterizzato l’esercizio sono i seguenti.

In data 10 maggio 2021 è divenuta efficace la revoca dello stato di liquidazione, deliberata dall’assemblea dei soci del 22 dicembre 2020 ed iscritta nel Registro delle Imprese di Milano Monza Brianza Lodi in data 11 marzo 2021, a seguito dei 60 giorni previsti dall’art. 2487-ter, comma 2 del Codice Civile senza che sia stata presentata opposizione da parte di alcun creditore.

E’ quindi divenuta efficace anche la nomina dei componenti del Consiglio di Amministrazione deliberata dall’Assemblea dei Soci del 22 dicembre 2020.

E’ infine entrato in vigore il nuovo testo di Statuto Sociale, che prevede, tra l’altro, l’assunzione da parte di Vita della qualifica di Impresa Sociale.

In data 13 settembre 2021 il Tribunale di Milano ha disposto l’archiviazione della procedura di concordato preventivo in continuità per adempimento degli obblighi concordatari.

Nel corso dell’esercizio 2021 si è concluso l’impegnativo percorso di risanamento della Società.

L’andamento della gestione caratteristica è stato positivo, con una crescita del fatturato di circa il 20% rispetto al 2020.

Il Margine Operativo lordo dell’esercizio risulta in miglioramento di oltre il 15% rispetto all’esercizio precedente, grazie ad un incremento dei ricavi operativi più che proporzionale rispetto all’incremento dei relativi costi.

## Principi di redazione

### Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

---

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente, e nel caso in cui la compensazione sia ammessa dalla legge, sono indicati, nella presente nota, gli importi lordi oggetto di compensazione.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

## **Principi contabili**

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

## Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Costi di impianto e di ampliamento	20%
Diritti di brevetto industr. e utilizz. opere dell'ingegno	20%
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20%
Altre immobilizzazioni immateriali:	
- Testata	3%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Ai sensi del punto 5) dell'art. 2426, si informa che non si è proceduto alla distribuzione di dividendi eccedenti l'ammontare di riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi d'impianto, ampliamento e sviluppo non ammortizzati.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata, con eccezione dell'avviamento.

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna, ovvero al valore di conferimento basato sulla perizia di stima del patrimonio aziendale. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
Altri beni:	

Descrizione	Aliquote applicate
- Mobili e arredi	12%
- Macchine ufficio elettroniche	20%
- Autovetture e motocicli	
- Automezzi	
- Telefoni portatili	20%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Il costo è rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione; il valore così determinato non eccede, in ogni caso, il valore di mercato.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

---

Le immobilizzazioni finanziarie consistenti in partecipazioni in società controllate e collegate sono state valutate secondo il metodo del costo, comprensivo degli oneri accessori; il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione o del valore attribuito ai beni conferiti.

Il costo come sopra determinato viene ridotto in caso si accertino perdite durevoli di valore; qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata, il valore della partecipazione è ripristinato nel limite del costo di acquisizione.

Il valore così determinato non risulta superiore al valore che si sarebbe determinato applicando i criteri previsti dall'art. 2426, punto 4, del Codice Civile.

Le partecipazioni non destinate ad una permanenza durevole nel portafoglio della società vengono classificate nell'attivo circolante tra le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Le partecipazioni in altre imprese non controllate e/o collegate sono state iscritte al costo di acquisto o a un minor valore, in presenza di riduzioni durevoli dello stesso rispetto al costo.

I Titoli sono iscritti al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori.

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati iscritti sulla base del loro presumibile valore di realizzo.

### **Crediti**

---

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

### **Disponibilità liquide**

---

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, e appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

### **Ratei e risconti**

---

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

### **Fondi per rischi e oneri**

---

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono 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.

### **TFR**

---

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

### **Debiti**

---

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

### **Contabilizzazione dei ricavi e dei costi**

---

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;

- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

## **Imposte sul Reddito**

---

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi si specifica quanto segue.

Le imposte differite sono state calcolate sulla base delle differenze temporanee tassabili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze temporanee genereranno delle variazioni in aumento della base imponibile.

In aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

L'ammontare delle imposte differite ed anticipate è soggetto, altresì, a rideterminazione nell'ipotesi di variazione delle aliquote di tassazione originariamente considerate.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	7.233.497	688.494	812.324	8.734.315
<b>Rivalutazioni</b>	339.731	-	-	339.731
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	5.110.509	635.600		5.746.109
<b>Svalutazioni</b>	1.728.421	48.684	811.799	2.588.904
<b>Valore di bilancio</b>	734.299	4.209	525	739.033
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	2.818	-	2.818
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	38.613	-	38.613
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	34.654	1.699		36.353
<b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	-	(37.502)	-	(37.502)
<b>Totale variazioni</b>	(34.654)	8	-	(34.646)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	7.233.497	595.544	812.324	8.641.365
<b>Rivalutazioni</b>	339.731	-	-	339.731
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	5.145.163	580.145		5.725.308
<b>Svalutazioni</b>	1.728.421	11.181	811.799	2.551.401
<b>Valore di bilancio</b>	699.645	4.217	525	704.387

#### Immobilizzazioni immateriali

Si riporta di seguito la movimentazione e il dettaglio delle immobilizzazioni immateriali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento				
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità				
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno				
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.795		1.795	
Avviamento				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre immobilizzazioni immateriali	732.504		32.859	699.645
Arrotondamento				
<b>Totali</b>	<b>734.299</b>		<b>34.654</b>	<b>699.645</b>

## Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	2.629.169	330.955	1.757.534	2.515.839	7.233.497
<b>Rivalutazioni</b>	-	-	-	339.731	339.731
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	2.503.120	312.504	445.884	1.849.001	5.110.509
<b>Svalutazioni</b>	126.049	16.656	1.311.650	274.066	1.728.421
<b>Valore di bilancio</b>	-	1.795	-	732.504	734.299
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	1.795	-	32.859	34.654
<b>Totale variazioni</b>	-	(1.795)	-	(32.859)	(34.654)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	2.629.169	330.955	1.757.534	2.515.839	7.233.497
<b>Rivalutazioni</b>	-	-	-	339.731	339.731
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	2.503.120	314.299	445.884	1.881.860	5.145.163
<b>Svalutazioni</b>	126.049	16.656	1.311.650	274.066	1.728.421
<b>Valore di bilancio</b>	-	-	-	699.645	699.645

## Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati				
Impianti e macchinario	3.098	2.818	1.699	4.217
Attrezzature industriali e commerciali				
Altri beni	1.111	94.657	95.768	
<b>Totali</b>	<b>4.209</b>	<b>97.475</b>	<b>97.467</b>	<b>4.217</b>

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	440.416	244.889	688.494
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	427.394	205.019	635.600
Svalutazioni	9.924	38.760	48.684
Valore di bilancio	3.098	1.111	4.209
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	2.818	-	2.818
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	38.613	38.613
Ammortamento dell'esercizio	1.699	-	1.699
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	(37.503)	(37.502)
Totale variazioni	1.119	(1.111)	8
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	443.234	149.121	595.544
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	429.093	147.864	580.145
Svalutazioni	9.924	1.257	11.181
Valore di bilancio	4.217	-	4.217

## Immobilizzazioni finanziarie

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

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della Società. Il loro valore al 31/12/2021 ammonta complessivamente a euro 525.

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	519.839	155.825	675.664
Svalutazioni	519.839	155.300	675.139
Valore di bilancio	-	525	525
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	-	100.000	100.000
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	(100.000)	(100.000)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	519.839	55.825	575.664
Svalutazioni	519.839	55.300	575.139
Valore di bilancio	-	525	525

Si fornisce di seguito il dettaglio delle partecipazioni detenute dalla Società:

Partecipazione	Valore Iniziale	Fondo svalutazione	Valore di bilancio
VeK	519.839	519.839	0
Banca Popolare Etica	525	0	525
Fondazione Giving Europe	55.300	55.300	0
Totale	575.718	575.139	525

La partecipazione nella società Ecomarket S.r.l. è stata ceduta nel corso del 2021.

Le altre partecipazioni sono state oggetto di svalutazione nei precedenti esercizi, salvo per la partecipazione detenuta in Banca Popolare Etica.

## Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	395.007	128.821	523.828	523.828
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	482	869	1.351	1.351
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	0	2.094	2.094	
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	186	43.677	43.863	43.863
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	395.675	175.461	571.136	569.042

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante	115.997		35.000	150.997
F.do svalutazione crediti v/impresе controllate	39.097			39.097
F.do svalutazione altri crediti	510.829			510.829
Totale	665.923			700.923

Nell'esercizio è stato effettuato un accantonamento al fondo svalutazione crediti per Euro 35.000.

### Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	1.702.270	(1.181.018)	521.252
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	273	(8)	265
<b>Totale disponibilità liquide</b>	1.702.543	(1.181.026)	521.517

## Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	41.285	165	41.450
<b>Risconti attivi</b>	3.511	11.033	14.544
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	44.796	11.198	55.994

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 751.582 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	702.102	-	-		702.102
Riserva da soprapprezzo delle azioni	1.053.153	-	-		1.053.153
Riserve di rivalutazione	244.946	-	-		244.946
Altre riserve					
Varie altre riserve	1	-	-		1
Totale altre riserve	1	-	-		1
Utili (perdite) portati a nuovo	(7.680.840)	6.416.553	-		(1.264.287)
Utile (perdita) dell'esercizio	6.416.553	-	(6.416.553)	15.667	15.667
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>735.915</b>	<b>6.416.553</b>	<b>(6.416.553)</b>	<b>15.667</b>	<b>751.582</b>

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

*Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.*

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	702.102	
Riserva da soprapprezzo delle azioni	1.053.153	A, B
Riserve di rivalutazione	244.946	B, C
Altre riserve		
Varie altre riserve	1	
Totale altre riserve	1	
Utili portati a nuovo	(1.264.287)	
<b>Totale</b>	<b>735.915</b>	

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

Al 31/12/2021 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

## Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	95.186	235.000	330.186
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Accantonamento nell'esercizio	-	10.000	10.000
Utilizzo nell'esercizio	-	235.000	235.000
Totale variazioni	-	(225.000)	(225.000)
Valore di fine esercizio	95.186	10.000	105.186

Tra i fondi per le imposte sono iscritte passività per imposte differite per euro 94.785.

La colonna utilizzi include l'importo di euro 235.000 a seguito dell'intervenuto accordo con il Curatore della Società Controllata VeK S.r.l. in Liquidazione, fallita a seguito della mancata approvazione della proposta di concordato.

Nell'anno 2021 è stato accantonato l'importo di Euro 10.000 al fondo rischi per controversie legali a fronte di un possibile contenzioso con un fornitore.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	159.608
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	26.887
Utilizzo nell'esercizio	18.693
Totale variazioni	8.194
Valore di fine esercizio	167.802

Il debito TFR dei contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima della chiusura dell'esercizio o che scadrà nell'esercizio successivo, è stato iscritto nella voce "14) Altri debiti" dello stato patrimoniale.

Ai sensi dell'OIC 31 le quote di TFR destinate a fondi di previdenza complementari non ancora versate alla data di chiusura dell'esercizio sono iscritte nella voce "14) Altri debiti" dello stato patrimoniale. Il costo di competenza per l'esercizio 2021 è stato iscritto alla voce "B9c) Trattamento di fine rapporto".

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	117.107	(96.259)	20.848	20.848	-
Debiti verso altri finanziatori	108.221	(39.729)	68.492	40.748	27.744
Acconti	-	10.500	10.500	10.500	-
Debiti verso fornitori	409.490	(188.115)	221.375	221.375	-
Debiti verso imprese controllate	17.136	(17.136)	-	-	-
Debiti tributari	635.396	(565.021)	70.375	70.375	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	146.402	(77.045)	69.357	69.357	-
Altri debiti	29.181	12.767	41.948	41.948	-
<b>Totale debiti</b>	<b>1.462.933</b>	<b>(960.038)</b>	<b>502.895</b>	<b>475.151</b>	<b>27.744</b>

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

Si fornisce un dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata residua superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	502.895	502.895

I Debiti scadenti oltre l'esercizio si riferiscono al finanziamento erogato in data 8 aprile 2019 dalla Intek Group S.p.A., ceduto in data 15/11/2019 alla Intek Investimenti S.r.l., rimborsabile in 36 rate e fruttifero di interessi al 2,5% in ragione d'anno.

I debiti verso banche sono relativi a posizioni debitorie nell'ambito concordatario. Tali debiti verranno interamente compensati con i crediti vantati dalla Società nei confronti dei medesimi Istituti di Credito dai quali si attende il conteggio definitivo degli importi che verranno liquidati in favore della Società.

## Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	67.675	18.721	86.396
Risconti passivi	125.730	113.443	239.173

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	193.405	132.164	325.569

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	1.169.338	1.601.747	432.409	36,98
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	473.853	69.180	-404.673	-85,40
<b>Totali</b>	<b>1.643.191</b>	<b>1.670.927</b>	<b>27.736</b>	

Nella voce "Altri ricavi e proventi" sono ricompresi Euro 123 per abbuoni ed arrotondamenti, Euro 10.000 per erogazioni liberali ricevute da ACRI, Euro 15.577 per sopravvenienze attive relative al concordato preventivo, Euro 35.000 per contributi in conto esercizio erogati da Cariplo ed Euro 8.480 per altre sopravvenienze attive.

### Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	12.642	498	-12.144	-96,06
Per servizi	663.339	806.720	143.381	21,62
Per godimento di beni di terzi	30.453	34.513	4.060	13,33
Per il personale:				
a) salari e stipendi	458.812	521.224	62.412	13,60
b) oneri sociali	124.585	151.699	27.114	21,76
c) trattamento di fine rapporto	36.321	41.014	4.693	12,92
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	36.503	34.654	-1.849	-5,07
b) immobilizzazioni materiali	12.628	1.699	-10.929	-86,55
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante		35.000	35.000	
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci				
Accantonamento per rischi		10.000	10.000	
Altri accantonamenti	235.000		-235.000	-100,00

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Oneri diversi di gestione	44.758	9.858	-34.900	-77,97
Arrotondamento				
<b>Totali</b>	<b>1.655.041</b>	<b>1.646.879</b>	<b>-8.162</b>	

## Proventi e oneri finanziari

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

Interessi e altri oneri finanziari	
<b>Altri</b>	2.264
<b>Totale</b>	<b>2.264</b>

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce "C.16.d) Proventi diversi dai precedenti".

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su prestiti obbligazionari						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					189	189
Interessi su finanziamenti						
Interessi da crediti commerciali						
Altri interessi attivi						
Utili spettanti ad associato in partecipazione di capitale /misto						
Altri proventi						
<b>Totali</b>					<b>189</b>	<b>189</b>

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

### Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti		8.400		8.400
Imposte relative a esercizi precedenti				
Imposte differite				
Imposte anticipate		-2.094		-2.094
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				

Totali			6.306		6.306
--------	--	--	-------	--	-------

### Fiscalità differita (art. 2427, punto 14 del Codice Civile)

Le imposte differite sono state calcolate tenendo conto dell'ammontare di tutte le differenze temporanee generate dall'applicazione di norme fiscali e applicando le aliquote in vigore al momento in cui tali differenze sono sorte.

Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza degli esercizi successivi di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Di seguito viene esposto un prospetto contenente la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite ed anticipate, specificandone il relativo ammontare, l'aliquota di imposta applicata, l'effetto fiscale, gli importi accreditati o addebitati a conto economico e le voci escluse dal computo, con riferimento sia all'esercizio corrente che all'esercizio precedente. Nel prospetto in esame si espone, inoltre, l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in Bilancio attinenti a perdite dell'esercizio e di esercizi precedenti.

Voce	Esercizio precedente		Variazioni dell'esercizio		Esercizio corrente	
	IRES	IRAP	IRES	IRAP	IRES	IRAP
<b>IMPOSTE ANTICIPATE</b>	<b>Ammontare delle differenze temporanee</b>					
Emolumenti amministratori non corrisposti			8.725		8.725	
Totale differenze temporanee deducibili			8.725		8.725	
Perdite fiscali						
Aliquote IRES e IRAP	24,00	3,90			24,00	3,90
Crediti per imposte anticipate			2.094		2.094	
<b>IMPOSTE DIFFERITE</b>	<b>Ammontare delle differenze temporanee</b>					
Rivalutazione civilistica	339.731	339.731			339.731	339.731
Totale differenze temporanee imponibili	339.731	339.731			339.731	339.731
Aliquote IRES e IRAP	24,00	3,90			24,00	3,90
Debiti per imposte differite	81.535	13.250			81.535	13.250
Arrotondamento						
Imposte anticipate (imposte differite) nette IRES e IRAP			2.094			
Totali imposte anticipate (imposte differite) nette			2.094			
- imputate a Conto economico			2.094			
- imputate a Patrimonio netto						
Perdite fiscali non considerate per calcolo imposte anticipate						

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione media del personale dipendente alla data del 31/12/2021.

	Numero medio
Quadri	2
Impiegati	9
Totale Dipendenti	11

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori e ai membri del Collegio Sindacale, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2021, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	58.864	24.000

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si segnala che non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

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

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

## Azioni proprie e di società controllanti

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c. 3, art. 2428 c.c., si comunica che la Società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie e della Società controllante.

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

Ai sensi dell'art. 1 c.125-bis della L. 124/2017, si segnala che la società non ha percepito sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria. Si fa in ogni caso espresso rinvio al Registro Nazionale degli Aiuti di Stato.

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

### Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	
- a Riserva straordinaria	
- a copertura perdite precedenti	15.667
- a dividendo	
- a riserva indisponibile ex D.L. 104/2020	
- a nuovo	
<b>Totale</b>	<b>15.667</b>

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

MILANO, 29 marzo 2022

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Ambrosio Giuseppe

Il sottoscritto Ambrosio Giuseppe, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 del medesimo decreto, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.