

GENIUS WATTER SRL UNIPERSONALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	35010 CARMIGNANO DI BRENTA (PD) VIA POSTUMIA 9B
Codice Fiscale	05119350287
Numero Rea	PD 444465
P.I.	05119350287
Capitale Sociale Euro	5000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SRL)
Settore di attività prevalente (ATECO)	FABBRICAZIONE DI APPARECCHI PER DEPURARE E FILTRARE LIQUIDI E GAS PER USO NON DOMESTICO (282991)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	si

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	434.810	63.764
II - Immobilizzazioni materiali	21.812	19.872
III - Immobilizzazioni finanziarie	15.202	400
Totale immobilizzazioni (B)	471.824	84.036
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	831.545	81.766
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	390.430	719.842
esigibili oltre l'esercizio successivo	771.400	-
imposte anticipate	22.718	-
Totale crediti	1.184.548	719.842
IV - Disponibilità liquide	154.062	215.369
Totale attivo circolante (C)	2.170.155	1.016.977
D) Ratei e risconti	-	1.525
Totale attivo	2.641.979	1.102.538
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	5.000	5.000
IV - Riserva legale	1.000	1.000
VI - Altre riserve	885.607 ⁽¹⁾	876.694
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(100.402)	8.912
Totale patrimonio netto	791.205	891.606
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	10.953	11.704
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	370.010	189.417
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.469.811	9.811
Totale debiti	1.839.821	199.228
Totale passivo	2.641.979	1.102.538

(1)

Altre riserve	31/12/2022	31/12/2021
Versamenti in conto aumento di capitale	360.707	360.707
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	514.800	514.800
Riserva per utili su cambi non realizzati	2.465	
10) Utili a nuovo		1.187
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	
Altre ...	7.634	

Conto economico

31-12-2022 31-12-2021

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	840.859	861.636
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	41.154	26.943
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	11.250	42.670
altri	4.288	1.012
Totale altri ricavi e proventi	15.538	43.682
Totale valore della produzione	897.551	932.261
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.284.203	531.208
7) per servizi	193.127	231.634
8) per godimento di beni di terzi	17.553	13.056
9) per il personale		
a) salari e stipendi	164.301	159.960
b) oneri sociali	31.766	42.555
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	10.712	8.982
c) trattamento di fine rapporto	10.712	8.982
Totale costi per il personale	206.779	211.497
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	18.031	14.226
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	9.633	7.200
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.398	7.026
Totale ammortamenti e svalutazioni	18.031	14.226
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(697.639)	(81.766)
14) oneri diversi di gestione	4.244	2.753
Totale costi della produzione	1.026.298	922.608
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(128.747)	9.653
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	-	1
altri	170	-
Totale interessi e altri oneri finanziari	170	1
17-bis) utili e perdite su cambi	5.797	1.229
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	5.627	1.228
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(123.120)	10.881
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	1.969
imposte differite e anticipate	(22.718)	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(22.718)	1.969
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(100.402)	8.912

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a euro (100.402).

Attività svolte

La vostra Società svolge la propria attività di sviluppo, produzione e commercializzazione di prodotti o servizi innovativi ad alto valore tecnologico, principalmente nel settore dell'energia, nella produzione e trattamento di acqua, della pubblica illuminazione e dei sistemi per l'accumulo di energia.

Criteri di formazione

Il bilancio in oggetto è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

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

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

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

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

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

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

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

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

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

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha effettuato cambiamenti nei principi contabili.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non si sono verificate problematiche di comparabilità e di adattamento.

Criteria di valutazione applicati

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di sviluppo derivano dall'applicazione dei risultati della ricerca di base o di altre conoscenze possedute o acquisite, anteriormente all'inizio della produzione commerciale o dell'utilizzazione, e sono ammortizzati in dieci anni.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

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

Materiali

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

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione.

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

- Macchine ufficio elettroniche 20%
- Attrezzature 25%
- Autoveicoli 25%

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

Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio a valore nominale e il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Debiti

Sono rilevati al valore nominale e il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Rimanenze magazzino

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Partecipazioni

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

Fondo TFR

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

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data del 31/12/2006, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

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

Riconoscimento ricavi

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

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

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Altre informazioni

La Società adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa e ciò anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
434.810	63.764	371.046

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Rivalutazioni	63.764	-	-	-	63.764
Valore di bilancio	63.764	-	-	-	63.764
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	356.347	15.202	72.894	444.443
Riclassifiche (del valore di bilancio)	(63.764)	-	-	-	(63.764)
Ammortamento dell'esercizio	-	-	1.804	7.829	9.633
Totale variazioni	(63.764)	356.347	13.398	65.065	371.046
Valore di fine esercizio					
Costo	-	356.347	13.398	78.290	448.035
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	-	13.225	13.225
Valore di bilancio	-	356.347	13.398	65.065	434.810

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto-legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dalla L. 25/2022, che ha esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2022. Pertanto, gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
21.812	19.872	1.940

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	19.872	-	1.736	21.608
Rivalutazioni	-	-	(1.508)	(1.508)
Svalutazioni	-	-	228	228
Valore di bilancio	19.872	-	-	19.872
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	(19.872)	7.501	3.796	(8.575)
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	18.913	18.913
Ammortamento dell'esercizio	-	938	7.460	8.398
Totale variazioni	(19.872)	6.563	15.249	1.940
Valore di fine esercizio				
Costo	-	7.501	31.845	39.346
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	938	16.596	17.534
Valore di bilancio	-	6.563	15.249	21.812

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto-legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dalla L. 25/2022, che ha esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2022. Pertanto, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
15.202	400	14.802

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	14.802	14.802
Totale variazioni	14.802	14.802
Valore di fine esercizio		
Costo	14.802	14.802
Valore di bilancio	14.802	14.802

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

La partecipazione in impresa controllata è valutata, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione al costo di acquisto o di sottoscrizione

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

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	400	400	400
Totale crediti immobilizzati	400	400	400

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Capitale in euro	Valore a bilancio o corrispondente credito
Genius Invest Somaliland	1	1
Genius Invest Puntland	1	1
Genius Zanzibar	14.800	14.800
Totale		14.802

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	400	400
Totale	400	400

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso altri	400

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	400
Totale	400

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
831.545	81.766	749.779

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Per le variazioni corrispondenti alle singole categorie, si rinvia ai dati evidenziati nel conto economico.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	81.766	697.639	779.405
Acconti	-	52.140	52.140
Totale rimanenze	81.766	749.779	831.545

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.184.548	719.842	464.706

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	719.842	(547.083)	172.759	172.759	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	-	335.800	335.800	-	335.800
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	68.480	68.480	68.480	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	139.191	139.191	139.191	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	22.718	22.718		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	445.600	445.600	10.000	435.600
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	719.842	464.706	1.184.548	390.430	771.400

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e di non attualizzare i crediti in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta; i crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

Il credito verso imprese controllate è relativo ad un finanziamento infruttifero erogato a Genius Invest Somalia.

Nei crediti tributari è iscritto il credito IVA di €136.743.

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

Nei crediti verso altri è compreso il credito per un finanziamento infruttifero di €435.600 erogato a Genius Agua Capo Verde SA, società che sarà acquisita nel corso del 2023.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente

Area geografica	Italia	Estero	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	(435.600)	608.359	172.759
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	335.800	335.800
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	68.480	-	68.480
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	139.191	-	139.191
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	22.718	-	22.718
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	445.600	-	445.600
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	240.389	944.159	1.184.548

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
154.062	215.369	(61.307)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	215.369	(61.307)	154.062
Totale disponibilità liquide	215.369	(61.307)	154.062

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
	1.525	(1.525)

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Ratei attivi	1.525	(1.525)
Totale ratei e risconti attivi	1.525	(1.525)

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
791.205	891.606	(100.401)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	5.000	-	-	-		5.000
Riserva legale	1.000	-	-	-		1.000
Altre riserve						
Versamenti in conto aumento di capitale	360.707	-	-	-		360.707
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	514.800	-	-	-		514.800
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	2.465	-	-		2.465
Varie altre riserve	1.187	6.447	1.188	1.187		7.635
Totale altre riserve	876.694	8.912	1.188	1.187		885.607
Utile (perdita) dell'esercizio	8.912	(8.912)	-	-	(100.402)	(100.402)
Totale patrimonio netto	891.606	-	1.188	1.187	(100.402)	791.205

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Arrotondamento all'unità di Euro	1
Altre	7.634
Totale	7.635

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	5.000	B	-
Riserva legale	1.000	A, B	-
Altre riserve			
Versamenti in conto aumento di capitale	360.707	A, B, C	360.707
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	514.800	A, B, C	514.800

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserva per utili su cambi non realizzati	2.465	A, B, C,	-
Varie altre riserve	7.635	A, B, C	7.635
Totale altre riserve	885.607	A, B, C	883.142
Totale	891.607		883.142
Residua quota distribuibile			883.142

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Arrotondamento all'unità di Euro	1	A, B, C	1
Altre	7.634	A, B, C	7.634
Totale	7.635		

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente					
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni	5.000	1.000	876.694		882.694
Risultato dell'esercizio precedente				8.912	8.912
Alla chiusura dell'esercizio precedente	5.000	1.000	876.694	8.912	891.606
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni			8.912	(8.912)	
Altre variazioni					1
Risultato dell'esercizio corrente				(100.402)	(100.402)
Alla chiusura dell'esercizio corrente	5.000	1.000	885.607	(100.402)	791.205

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
10.953	11.704	(751)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	11.704

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	10.712
Utilizzo nell'esercizio	11.463
Totale variazioni	(751)
Valore di fine esercizio	10.953

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.839.821	199.228	1.640.593

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Obbligazioni	199.228	(199.228)	-	-	-
Debiti verso soci per finanziamenti	-	1.260.000	1.260.000	-	1.260.000
Debiti verso fornitori	-	310.416	310.416	310.416	-
Debiti tributari	-	11.132	11.132	11.132	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	7.550	7.550	7.550	-
Altri debiti	-	250.723	250.723	40.912	209.811
Totale debiti	199.228	1.640.593	1.839.821	370.010	1.469.811

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e di non attualizzare i debiti in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta; i crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali.

Gli Altri Debiti comprendono prevalentemente i debiti nei confronti del personale dipendente.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	1.260.000	1.260.000
Debiti verso fornitori	310.416	310.416
Debiti tributari	11.132	11.132
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.550	7.550
Altri debiti	250.723	250.723

Area geografica	Italia	Totale
Debiti	1.839.821	1.839.821

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

I seguenti debiti non sono assistiti da garanzia reale su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	1.260.000	1.260.000
Debiti verso fornitori	310.416	310.416
Debiti tributari	11.132	11.132
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.550	7.550
Altri debiti	250.723	250.723
Totale debiti	1.839.821	1.839.821

Finanziamenti effettuati da soci della società

I “Debiti verso soci per finanziamenti” sono così ripartiti secondo le scadenze

Scadenza	Quota in scadenza
31/12/2025	1.260.000
Totale	1.260.000

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
897.551	932.261	(34.710)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	840.859	861.636	(20.777)
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	41.154	26.943	14.211
Altri ricavi e proventi	15.538	43.682	(28.144)
Totale	897.551	932.261	(34.710)

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite merci	840.859
Totale	840.859

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Esteri	840.859
Totale	840.859

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.026.298	922.608	103.690

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.284.203	531.208	752.995
Servizi	193.127	231.634	(38.507)
Godimento di beni di terzi	17.553	13.056	4.497
Salari e stipendi	164.301	159.960	4.341
Oneri sociali	31.766	42.555	(10.789)
Trattamento di fine rapporto	10.712	8.982	1.730
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	9.633	7.200	2.433
Ammortamento immobilizzazioni materiali	8.398	7.026	1.372
Variazione rimanenze materie prime	(697.639)	(81.766)	(615.873)
Oneri diversi di gestione	4.244	2.753	1.491
Totale	1.026.298	922.608	103.690

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

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
5.627	1.228	4.399

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
(Interessi e altri oneri finanziari)	(170)	(1)	(169)
Utili (perdite) su cambi	5.797	1.229	4.568
Totale	5.627	1.228	4.399

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	163
Altri	7
Totale	170

Descrizione	Altre	Totale
Interessi medio credito	163	163
Interessi su finanziamenti	7	7
Totale	170	170

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(22.718)	1.969	(24.687)

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:		1.969	(1.969)

IRES		1.969	(1.969)
Imposte differite (anticipate)	(22.718)		(22.718)
IRES	(22.718)		(22.718)
Totale	(22.718)	1.969	(24.687)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Fiscalità anticipata

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

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31 /12/2022	esercizio 31/12 /2022	esercizio 31 /12/2022	esercizio 31/12 /2022	esercizio 31 /12/2021	esercizio 31/12 /2021	esercizio 31 /12/2021	esercizio 31/12 /2021
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Perdita fiscale	94.659	22.718						
Totale	94.659	22.718						
Imposte differite (anticipate) nette		(22.718)						
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale
- dell'esercizio	94.659							
Totale	94.659							
Perdite recuperabili	94.659							
Aliquota fiscale	24	22.718			24			

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	94.659
Differenze temporanee nette	(94.659)
B) Effetti fiscali	
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(22.718)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(22.718)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Perdita fiscale	94.659	94.659	24,00%	22.718

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Aliquota fiscale
Perdite fiscali				
dell'esercizio	94.659			
Totale perdite fiscali	94.659			
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	94.659	24,00%	22.718	24,00%

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Il numero medio di dipendenti suddivisi per categoria è di seguito esposto:

	Numero medio
Impiegati	6
Totale Dipendenti	6

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

	Amministratori
Compensi	74.017

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, sono state concluse a condizioni normali di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Non si sono verificati fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

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

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

Come sotto specificate:

- Incentivi voucher per consulenza in innovazione, per €11.250.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di riportare a nuovo la perdita di esercizio di €100.402,14.

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

L'Amministratore Unico

Dario Traverso