

DIGILAN SOCIETA' CONSORTILE A R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA COLORNO, 63 PARMA PR
Codice Fiscale	02271820348
Numero Rea	PR 224759
P.I.	02271820348
Capitale Sociale Euro	400.000
Forma giuridica	SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	692013
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no



Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	766.248	536.750
II - Immobilizzazioni materiali	120.880	130.254
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.440.420	2.557.920
Totale immobilizzazioni (B)	3.327.548	3.224.924
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	22.787	10.102
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.983.806	1.857.875
esigibili oltre l'esercizio successivo	59.860	59.860
Totale crediti	2.043.666	1.917.735
IV - Disponibilità liquide	77.745	162.722
Totale attivo circolante (C)	2.144.198	2.090.559
D) Ratei e risconti	98.657	101.736
Totale attivo	5.570.403	5.417.219
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	400.000	400.000
VI - Altre riserve	1	(2)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(210.321)	(244.013)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	33.363	33.693
Totale patrimonio netto	223.043	189.678
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	598.140	580.841
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.686.462	3.255.060
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.037.000	1.381.495
Totale debiti	4.723.462	4.636.555
E) Ratei e risconti	25.758	10.145
Totale passivo	5.570.403	5.417.219



Conto economico

31-12-2021 31-12-2020

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.709.343	4.664.764
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	126.780	91.755
5) altri ricavi e proventi		
altri	27.480	29.450
Totale altri ricavi e proventi	27.480	29.450
Totale valore della produzione	4.863.603	4.785.969
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	158.868	122.739
7) per servizi	2.068.118	2.234.903
8) per godimento di beni di terzi	140.132	182.025
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.431.036	1.334.816
b) oneri sociali	445.382	418.689
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	129.635	109.168
c) trattamento di fine rapporto	129.635	109.168
Totale costi per il personale	2.006.053	1.862.673
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	375.379	279.708
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	334.405	239.212
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	40.974	40.496
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	3.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	375.379	282.708
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(12.684)	(1.191)
14) oneri diversi di gestione	50.063	34.240
Totale costi della produzione	4.785.929	4.718.097
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	77.674	67.872
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	11.318	350
Totale proventi diversi dai precedenti	11.318	350
Totale altri proventi finanziari	11.318	350
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	34.067	24.364
Totale interessi e altri oneri finanziari	34.067	24.364
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(22.749)	(24.014)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	54.925	43.858
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	21.228	10.501
imposte relative a esercizi precedenti	334	(336)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	21.562	10.165
21) Utile (perdita) dell'esercizio	33.363	33.693

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

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

La società Digilan è stata costituita sotto forma di S.r.l. in data 31/07/2003 con atto del Notaio Fontanabona, Rep. 81082. In data 29/12/2015, con atto del Notaio Canali (rep. 54143), è stata trasformata in Società Consortile a r.l. Ha sede legale in Parma, Via Colorno 63, ed è iscritta nella sezione ordinaria del registro delle imprese di Parma dal 30/09/2003, codice fiscale e numero d'iscrizione: 02271820348 R.E.A.: PR-224759.

La durata della società è determinata fino al 31/12/2050 e, comunque, per il tempo necessario alla completa esecuzione di tutte le operazioni e gli atti di qualsiasi natura dipendenti dagli impegni contrattuali assunti, fino all'estinzione di ogni rapporto con i soci e con i terzi.

Digilan Società Consortile a r.l. persegue il proprio oggetto sociale attraverso la fornitura di servizi di natura amministrativo-contabile e di assistenza informatica, rivolti principalmente alle società appartenenti al gruppo Pro.ges.

INTRODUZIONE ALLA NOTA INTEGRATIVA

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2021.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Ai dati di bilancio dell'esercizio 2021 sono affiancati, ai sensi dell'art. 2423 ter, i dati dell'esercizio 2020. Si precisa, inoltre, che non è stato necessario effettuare alcun adattamento delle voci risultando, le medesime, sufficientemente chiare per l'esposizione delle poste contabili tipiche dell'attività aziendale.

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

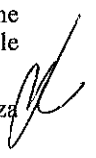
Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.



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

La società si è avvalsa della facoltà di valutare i crediti, i debiti e i titoli senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione, così come previsto dall'art. 2435-bis del c.c.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri

Altre informazioni

Informazioni sulla gestione

Lo scenario nazionale dell'anno 2021 è stato caratterizzato dal perdurare della diffusione del Coronavirus e dalle conseguenti misure restrittive per il suo contenimento, poste in essere da parte delle autorità pubbliche nazionali e locali. Tali circostanze, straordinarie per natura ed estensione, hanno avuto ripercussioni, dirette e indirette sull'attività economica nazionale e sulle attività della Società.

In attuazione delle disposizioni governative, regionali competente, la società ha adottato tutte le misure organizzative, le procedure ed i protocolli previsti al fine di contrastare efficacemente il contagio da COVID-19.

Più precisamente, i protocolli che si sono continuati ad adottare sono stati, in principal modo, diretti:

- a) alla gestione dell'emergenza;
- b) all'utilizzo dello smartworking dei dipendenti ove possibile;
- c) alla sanificazione ambientale;
- d) all'informazione e formazione del personale in merito alle specifiche misure da adottare (ed in particolare sull'utilizzo dei DPI).

Visto il periodo di difficoltà la Società ha dovuto far ricorso alla Cassa Integrazione per i lavoratori dipendenti al fine di ridurre l'incidenza dei costi del personale.

I costi relativi alle attività di sanificazione ed all'acquisto di DPI, nel rispetto dei protocolli di sicurezza regionali sono oggetto di costante monitoraggio da parte del Consiglio di Amministrazione del Consorzio con l'obiettivo di porre in essere tutte le azioni necessarie per il mantenimento dei necessari equilibri economici e finanziari dello stesso.

Valutazione poste in valuta

In applicazione alle disposizioni introdotte dalla riforma societaria, i valori contabili espressi in valuta sono stati iscritti, previa conversione in euro secondo il tasso di cambio vigente al momento della loro rilevazione, ovvero al tasso di cambio, se inferiore, alla data di chiusura dell'esercizio sociale, nel caso in cui la riduzione di valore risulti durevole.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa abbreviata, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Aliquote %
Spese societarie	20%
Software in concessione capitalizzato	20%
Spese di manutenzione su beni di terzi	16,66%
Altre spese pluriennali	20%

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Spese societarie

Le spese societarie sono stati iscritte nell'attivo di stato patrimoniale poiché aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Software in concessione capitalizzato

I costi relativi all'acquisto di software sono stati iscritti nell'attivo di Stato patrimoniale in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale; tali costi vengono ammortizzati in un periodo non superiore a cinque anni.

Spese manut. su beni di terzi da ammortizzare

Le spese di manutenzione su beni di terzi sono iscritti nell'attivo di Stato patrimoniale in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale; tali costi vengono ammortizzati sulla base della durata contrattuale d'affitto della sede quindi per un periodo non superiore ai 6 anni.

Altre spese pluriennali

I costi relativi alle spese pluriennali sono iscritti nell'attivo di Stato patrimoniale in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale; tali costi sono ammortizzati in un periodo non superiore a cinque anni.

Nei seguenti prospetti, per ciascuna voce delle immobilizzazioni immateriali, vengono illustrati i movimenti in sede di valutazione di fine esercizio.

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Spost. dalla voce	Allenaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>									
	Spese societarie	15.679	-	15.679	-	-	-	-	15.679
	Software in concessione capitalizzato	3.062.998	-	3.062.998	155.271	-	-	-	3.218.269
	Spese manut. su beni di terzi da ammort.	14.793	-	14.793	-	-	-	-	14.793
	Altre spese pluriennali	2.232.532	-	2.232.532	500.386	-	-	-	2.732.918
	Altre immobilizz. immateriali in corso	91.755	-	91.755	-	91.755	-	-	-
	F.do ammortamento spese societarie	-	-	15.679-	-	-	-	-	15.679-
	F.do amm.sw in concessione capitalizzato	-	187.623	2.712.018-	-	-	-	199.316	2.911.334-
	F.do amm.to spese di manut. beni di terzi	-	-	14.793-	-	-	-	-	14.793-
	F.do amm. altre spese pluriennali	-	51.590	2.138.517-	-	-	-	135.089	2.273.606-
	Arrotondamento								1
Totale		5.417.757	239.213	536.750	655.657	91.755	-	334.405	766.248

Le acquisizioni riguardano:

Voci immobilizzazioni immateriali	INCREMENTI PER ACQUISTI	INCREMENTI DA PROGETTAZIONE INTERNA
E-SOLVER	2.960,00	12.556,30
SOFTWARE EGGS EMIL DATA	14.000,00	
SOFTWARE ZUCCHETTI HR	7.000,00	118.755,07
COSTI CAPITALIZZ. ALLESTIMENTO NUOVO CENTRALINO	2.002,00	
INFRASTRUTTURE DATA CENTER COSTI CAPITALIZZATI	411.160,00	34.224,10
COSTI PROGETTAZIONE PROCEDURA CTRL DI PRODUZIONE		53.000,00

TOTALE **437.122,00** **218.535,47**

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

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 ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Attrezzature varie e minuta	12%
Mobili e arredi	12%
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	20%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Telefonia mobile	20%
Autoveicoli	25%

Nei seguenti prospetti, per ciascuna voce delle immobilizzazioni materiali, vengono illustrati i movimenti in sede di valutazione di fine esercizio.

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. Iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Immobilizzazioni materiali</i>								
	Attrezzatura varia e minuta	12.885	-	12.885	664	-	-	13.549
	Mobili e arredi	129.294	-	129.294	-	-	-	129.294
	Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	122.170	-	122.170	4.484	6.875	-	119.779
	Macchine d'ufficio elettroniche	594.938	-	594.938	25.141	5.831	-	614.248
	Telefonia mobile	5.587	-	5.587	851	-	-	6.438
	Autoveicoli	53.826	-	53.826	866	330	-	54.362

F.do ammort. attrezzatura varia e minuta	-	327	12.425-	-	-	384	12.809-	
F.do ammortamento mobili e arredi	-	3.288	105.469-	-	-	3.583	109.052-	
F.do amm. mobili e macch. ordin.d'ufficio	-	6.950	86.452-	-	6.875-	9.728	89.305-	
F.do amm. macchine d'ufficio elettroniche	-	22.373	554.037-	-	5.754-	17.261	565.544-	
F.do ammortamento autoveicoli	-	7.112	25.326-	-	-	9.561	34.887-	
F.do ammortamento telefonia mobile	-	445	4.737-	-	-	456	5.193-	
Totale		918.700	40.495	130.254	32.006	407	40.974	120.880

Le acquisizioni riguardano:

Descrizione	Importo
Attrezzatura varia e minuta	664
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	4.484
Elaboratori	25.141
Telefonia mobile	852
Autovettura	866

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate

Le immobilizzazioni finanziarie comprendono le partecipazioni in altre società, con evidenza delle partecipazioni anche in una società controllata (Minimonde Sprl) come da disposizione di cui all'art. 2359 c.c. e i crediti immobilizzati.

Le restanti partecipazioni che la società ha iscritto nello Stato Patrimoniale immobilizzazioni finanziarie rientrano nel disposto dell'art. 2427 bis, n. 2 del Codice Civile. Si tratta essenzialmente di partecipazioni immobilizzate in società ed enti diversi da controllate e collegate nonché di crediti aventi natura di immobilizzazioni. Si ritiene che il valore di iscrizione di tali immobilizzazioni non si discosti in modo significativo dal relativo fair value determinato tenendo anche conto, per le partecipazioni aventi valore non trascurabile, della corrispondente quota di patrimonio netto contabile della partecipata rilevata sulla base degli ultimi dati disponibili. Si ritiene inoltre che per le immobilizzazioni finanziarie costituite da partecipazioni e crediti verso Società Cooperative e Consortili il fair value non sia determinabile con i criteri indicati dall'art. 2427 bis.

Informazioni sulle partecipazioni in imprese collegate

Non vi sono partecipazioni in imprese collegate.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio sono iscritte al valore d'acquisto e/o sottoscrizione maggiorato da eventuali oneri accessori o versamenti a fondo perduto, ed eventualmente rettificato con svalutazione a fronte di perdita definitiva.

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Allenaz.	Eliminaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>									
	Le Minimonde Sprl (partecipazione)	2.000.000	-	2.000.000	-	-	-	-	2.000.000
	CENTRO MEDICO SPALLANZANI SRL	8.000	-	8.000	-	-	-	-	8.000
	CONSORZIO ZENIT S.C.	10.000	-	10.000	-	-	-	-	10.000
	CONSORZIO COOP.VO FINANZIARIO	82	-	82	-	-	-	-	82
	CONAI Consorzio nazionali imba	5	-	5	-	-	-	-	5
	UNIFIDI EMILIA ROMAGNA SCRL	975	-	975	-	-	-	-	975
	BOOREA EMILIA OVEST SC	1.858	-	1.858	-	-	-	-	1.858
	Finanziamento fruttifero Le Minimonde	537.000	-	537.000	60.000	-	177.500	-	419.500
Totale		2.557.920	-	2.557.920	60.000	-	177.500	-	2.440.420

A seguito dell'acquisto da parte di Digilan Soc. Cons. a r.l. della partecipazione nella società Le Minimonde s.p.r.l. da Pro.ges Soc. Coop. nell'esercizio precedente, è stato trasferito anche il credito per finanziamento fruttifero detenuto sempre da Pro.ges Soc. Coop. pari ad Euro 537.000, come da Prot. PR20_27973 del 23/12/2020.

Nel corso dell'esercizio 2021, Le Minimonde s.p.r.l. ha restituito a Digilan Soc. Cons. a r.l. € 177.500. Quest'ultima ha successivamente versato ulteriori € 60.000 a favore della controllata, quindi il finanziamento erogato a Le Minimonde s.p.r.l. al 31/12/2021 ammonta ad € 419.500.

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	5.417.757	918.700	2.557.920	8.894.377
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.881.007	788.446		5.669.453
Valore di bilancio	536.750	130.254	2.557.920	3.224.924
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	437.122	32.006	-	469.128
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	13.036	-	13.036
Ammortamento dell'esercizio	334.405	40.974		375.379
Altre variazioni	126.780	12.630	(117.500)	21.910
Totale variazioni	229.497	(9.374)	(117.500)	102.623
Valore di fine esercizio				
Costo	5.981.660	937.671	2.440.420	9.359.751
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.215.412	816.791		6.032.203
Valore di bilancio	766.248	120.880	2.440.420	3.327.548

Operazioni di locazione finanziaria

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

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in vi extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l'impresa utilizzatrice rileverebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rileverebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel cont economico si rileverebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

Dati del contratto di Leasing/Dati della categoria di bene	
Società di leasing	DE LAGE LANDEN INTERNATIONAL B.V.
Descrizione del bene	ATTREZZATURE
Costo del bene per il concedente	167.900
Valore di riscatto	1.679
Data inizio del contratto	01/08/2016
Data fine del contratto	01/08/2021
Tasso di interesse implicito	4,90%
Aliquota di ammortamento	20,00

DESCRIZIONE DEL BENE	VALORE DEL BENE					
	VALORE ATTUALE RATE NON SCADUTE	ONERI FINANZIARI IMPLICITI	COSTO DEL BENE CON METODO FINANZIARIO	AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO	FONDO AMMORTAMENTO	VALORE RESIDUO AL 31.12.2021
Attrezzature	0	236	167.900	16.790	167.900	0

Dati del contratto di Leasing/Dati della categoria di bene	
Società di leasing	BNL LEASING SPA
Descrizione del bene	AUTOVETTURA
Costo del bene per il concedente	29.051
Valore di riscatto	291
Data inizio del contratto	01/02/2017
Data fine del contratto	01/02/2021
Tasso di interesse implicito	1,71%
Aliquota di ammortamento	20,00

VALORE DEL BENE						
DESCRIZIONE DEL BENE	VALORE ATTUALE RATE NON SCADUTE	ONERI FINANZIARI IMPLICITI	COSTO DEL BENE CON METODO FINANZIARIO	AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO	FONDO AMMORTAMENTO	VALORE RESIDUO AL 31.12.2021
Autovettura	0	0	29.051	5.810	26.146	2.905

Dati del contratto di Leasing/Dati della categoria di bene	
Società di leasing	BNL LEASING SPA
Descrizione del bene	AUTOVETTURA
Costo del bene per il concedente	18.306
Valore di riscatto	183
Data inizio del contratto	01/05/2017
Data fine del contratto	01/05/2021
Tasso di interesse implicito	1,70%
Aliquota di ammortamento	20,00

VALORE DEL BENE						
DESCRIZIONE DEL BENE	VALORE ATTUALE RATE NON SCADUTE	ONERI FINANZIARI IMPLICITI	COSTO DEL BENE CON METODO FINANZIARIO	AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO	FONDO AMMORTAMENTO	VALORE RESIDUO AL 31.12.2021
Autovettura	0	3	18.306	3.661	16.475	1.831

Dati del contratto di Leasing/Dati della categoria di bene

Società di leasing	BNL LEASING SPA
Descrizione del bene	AUTOVETTURA
Costo del bene per il concedente	29.135
Valore di riscatto	291
Data inizio del contratto	01/05/2018
Data fine del contratto	01/05/2021
Tasso di interesse implicito	1,71%
Aliquota di ammortamento	20,00

VALORE DEL BENE

DESCRIZIONE DEL BENE	VALORE ATTUALE RATE NON SCADUTE	ONERI FINANZIARI IMPLICITI	COSTO DEL BENE CON METODO FINANZIARIO	AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO	FONDO AMMORTAMENTO	VALORE RESIDUO AL 31.12.2021
Autovettura	0	5	29.135	5.827	20.394	8.741

Dati del contratto di Leasing/Dati della categoria di bene

Società di leasing	UNICREDIT LEASING SPA
Descrizione del bene	AUTOVETTURA
Costo del bene per il concedente	25.351
Valore di riscatto	254
Data inizio del contratto	28/10/2019
Data fine del contratto	28/10/2023
Tasso di interesse implicito	1,50%
Aliquota di ammortamento	20,00

VALORE DEL BENE

DESCRIZIONE DEL BENE	VALORE ATTUALE RATE NON SCADUTE	ONERI FINANZIARI IMPLICITI	COSTO DEL BENE CON METODO FINANZIARIO	AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO	FONDO AMMORTAMENTO	VALORE RESIDUO AL 31.12.2021
Autovettura	10.685	205	25.351	5.070	12.675	12.676

Dati del contratto di Leasing/Dati della categoria di bene

Società di leasing	UNICREDIT LEASING SPA
Descrizione del bene	AUTOVETTURA
Costo del bene per il concedente	36.551

Valore di riscatto	366
Data inizio del contratto	24/12/2019
Data fine del contratto	24/12/2023
Tasso di interesse implicito	1,50%
Aliquota di ammortamento	20,00

VALORE DEL BENE

DESCRIZIONE DEL BENE	VALORE ATTUALE RATE NON SCADUTE	ONERI FINANZIARI IMPLICITI	COSTO DEL BENE CON METODO FINANZIARIO	AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO	FONDO AMMORTAMENTO	VALORE RESIDUO AL 31.12.2021
Autovettura	15.407	316	36.551	7.310	18.275	18.276

	importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	44.427
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	46.490
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	26.092
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	764

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Rimanenze

Le rimanenze sono valutate al costo di acquisto e/o di produzione in quanto trattasi, generalmente, di beni a rapido consumo. Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Attivo circolante: crediti**Introduzione**

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo valutando le concrete possibilità di futuro incasso ed avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c. di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di euro 128.677.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica*Introduzione*

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Introduzione

La società nel corso dell'anno non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Crediti per imposte anticipate

Non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo.

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

Introduzione

Con riferimento all'esercizio in chiusura, e in ossequio a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 4 del Codice Civile, nei seguenti prospetti vengono illustrati per ciascuna voce dell'attivo diversa dalle immobilizzazioni la consistenza iniziale, i movimenti dell'esercizio e la correlata consistenza finale.

Per una maggiore chiarezza espositiva, la variazione nella consistenza delle voci viene rappresentata in termini assoluti e percentuali

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Rimanenze</i>									
	Rimanenze di merci	10.102	22.787	-	-	10.102	22.787	12.685	126
	Totale	10.102	22.787	-	-	10.102	22.787	12.685	

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Crediti</i>							
	Fatture da emettere a clienti terzi	892.899	688.290	892.900	688.289	204.610-	23-
	Note credito da emettere a clienti terzi	7.662-	7.662	12.777	12.777-	5.115-	67
	Clienti terzi Italia	839.776	6.134.956	5.796.854	1.177.878	338.102	40
	Effetti attivi	211.977	1.531.404	1.502.033	241.348	29.371	14
	Costi sospesi	15.892	-	15.778	114	15.778-	99-
	Depositi cauzionali vari (partita)	403	-	-	403	-	-
	Clienti c/anticipaz.in nome e per conto	-	778	770	8	8	-
	PPTT conto credito n. 113 - Affrancatrice	6.651	14.054	16.243	4.462	2.189-	33-
	Crediti vari v/terzi (generico)	59.457	-	-	59.457	-	-
	Crediti vari v/terzi (partitario)	797	10.857	11.022	632	165-	21-

Anticipi in c/spese	200	-	-	200	-	-
Personale c /arrotondamenti	25	269	272	22	3-	12-
INPS c/crediti per Cassa Int.Guad./FIS	1.046	6.306	7.362	10-	1.056-	101-
Banche c/partite attive da liquidare	1	5	6	-	1-	100-
Fornitori terzi Italia	154	72.579	60.733	12.000	11.846	7.692
Fornitori terzi Estero	1.132	9.018	6.894	2.444	1.312	116
Erario c/liquidazione Iva	26.379	-	-	-	26.379-	100-
Erario c/imposte sostitutive su TFR	110	-	-	-	110-	100-
Erario c/IRAP	-	14.551	8.014	873	873	-
INAIL dipendenti /collaboratori	174	-	-	-	174-	100-
Fondo svalutaz. crediti verso clienti	3.000-	-	-	3.000-	-	-
F.do svalutaz. crediti verso controllate	128.677-	-	-	128.677-	-	-
Arrotondamento	1	-	-	-	1-	-
Totale	1.917.735	8.490.729	8.331.658	2.043.666	125.931	

In data 12/01/2010 DIGILAN srl ha ceduto l'intera partecipazione in MANES DUE srl a MYTHOS ARKE' SPA in liquidazione che, poi, in data 12/04/2010, con atto Notaio SORMANI Rep. 374510 registrato in Milano al n. 7061, ha provveduto all'incorporazione. Successivamente, con Decreto Ministero dello Sviluppo Economico del 19/07/2010, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 188 del 13/08/2010, MYTHOS ARKE' SPA è stata assoggettata a Liquidazione coatta amministrativa con nomina dell'Avv.to Roberto Pincione, nato a Milano il 9/10/1953 e con studio in Milano, Piazzetta Guastalla n. 15 a Commissario Liquidatore. In data 21/03/2011, il Commissario Liquidatore ci ha comunicato, per il tramite del nostro Legale Avv.to Fulvio Villa in Parma, l'ammissione di DIGILAN srl "al privilegio ex art. 2751 bis n. 1 per Euro 36.517,98 oltre ad interessi; al chirografo per Euro 125.815,81 oltre ad interessi escluso privilegio previdenziale su contributi pagati in nome e per conto di MANES DUE srl", accogliendo, in parte, la nostra richiesta. Al riguardo si è provveduto ad accantonare apposito fondo svalutazione per complessivi Euro 128.677,19 a fronte dei crediti complessivamente vantati.

Non ci sono ad oggi ulteriori aggiornamenti.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

Voce	Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
IV-	Disponibilità liquide									
		Banca c/c	161.663	3.918.755	-	84	4.003.779	76.555	85.108-	53-
		Cassa contanti sede	146	2.901	-	-	2.496	551	405	277
		Cassa valori bollati	913	959	-	-	1.233	639	274-	30-
		Totale	162.722	3.922.615	-	84	4.007.508	77.745	84.977-	

Ratei e risconti attivi

I ratei e i risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti</i>									
	Ratei attivi	715	2.061	-	-	715	2.061	1.346	188
	Risconti attivi	101.021	96.597	-	-	101.021	96.597	4.424-	4-
	Arrotondamento	-					1-	1-	
	Totale	101.736	98.658	-	-	101.736	98.657	3.079-	

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci attinenti ai risconti attivi sopra riportate come da risultanze iscritte in bilanci. I risconti attivi rappresentano costi già sostenuti ma di competenza di uno o più esercizi successivi.

Descrizione	Importo
Manutenzione software	57.068
Licenze d'uso software non capitalizzati	24.075
Canoni leasing veicoli promiscui dipend.	769
Canoni noleggio attrezzature deducibili	4.389
Servizi per abbon banche dati e riviste	5.475
Spese telefoniche	346
Altro	4.475
Totale complessivo	96.597

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

La prescrizione normativa, richiede di indicare la composizione delle voci di patrimonio netto specificando la loro origine, la loro possibilità di utilizzazione e la loro distribuibilità. In merito alla disponibilità ed alla distribuibilità delle voci che compongono il patrimonio netto si precisa che per disponibilità si deve intendere la possibilità di utilizzo di una riserva, mentre per distribuibilità si deve intendere la possibilità di erogazione ai soci di dividendi.

Al fine di soddisfare il principio generale della chiarezza si ritiene opportuno fornire le suddette informazioni attraverso la compilazione schematica del prospetto sotto riportato.

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
<i>Capitale</i>					
	Capitale	B	-	-	400.000
<i>Totale</i>			-	-	400.000
<i>Altre riserve</i>					
	Capitale	B	-	-	1
<i>Totale</i>			-	-	1
<i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>					
	Capitale	B	-	-	210.321-
<i>Totale</i>			-	-	210.321-
<i>Totale Composizione voci PN</i>			-	-	189.680
LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci; "D" per altri vincoli statutari; "E" altro					

Movimenti del patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Capitale	Altre riserve	Utili (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
Saldo iniziale al 01/01/2019	400.000	1	84.773-	11.607-	303.621
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>					
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	-	11.607-	11.607	-
<i>Altre variazioni:</i>					
- Copertura perdite	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	-	-	-	-
Risultato dell'esercizio 2019	-	-	-	147.634-	147.634-
Saldo finale al 31/12/2019	400.000	1	96.380-	147.634-	155.987
Saldo iniziale al 01/01/2020	400.000	1	96.380-	147.634-	155.987
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>					
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	-	-	-	-
<i>Altre variazioni:</i>					
- Copertura perdite	-	-	147.634-	147.634	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	3-	1	-	2-
Risultato dell'esercizio 2020	-	-	-	33.693	33.693
Saldo finale al 31/12/2020	400.000	2-	244.013-	33.693	189.678
Saldo iniziale al 01/01/2021	400.000	2-	244.013-	33.693	189.678
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>					
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	-	-	-	-
<i>Altre variazioni:</i>					
- Copertura perdite	-	-	33.693	33.693-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	3	1-	-	2
Risultato dell'esercizio 2021	-	-	-	33.363	33.363
Saldo finale al 31/12/2021	400.000	1	210.321-	33.363	223.043

Il Capitale Sociale è così composto:

PRO.GES. SCRL ONLUS	148.000	37,00%
CAMST SOC COOP	187.000	46,75%
COOP. KALEIDOSCOPIO	48.000	12,00%
COOP. BIRICC@	8.000	2,00%
CONSORZIO ZENIT	5.000	1,25%
CONSORZIO MERLINO	4.000	1,00%
TOTALE	400.000	100,00%

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	580.841
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	107.473
Utilizzo nell'esercizio	90.174
Totale variazioni	17.299
Valore di fine esercizio	598.140

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c. di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del Codice Civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell'anno non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società nell'esercizio 2021 ha in essere due finanziamenti fruttiferi da soci erogati nell'esercizio precedente, entrambi ad un tasso di interesse annuo del 2%, da parte del socio Kaleidoscopio per € 150.000 e da parte del socio Pro.Ges per € 500.000.

Informazioni sulle altre voci del passivo

Debiti

Nelle seguenti tabelle vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Voce	Descrizione	Partitario	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
D)	Debiti										
			- Clienti c /portafoglio effetti	-	1.531.404	-	-	1.330.385	201.019	201.019	-
			- Banca c/c	211.147	3.219.803	84-	-	3.170.254	260.612	49.465	23
			- Banca c /anticipazioni	149.907	298.474	-	-	298.381	150.000	93	-
			- Finanziamenti bancari Hot Money	250.000	750.000	-	-	750.000	250.000	-	-
			- Banco BPM fin 04408729 scad 30/09/22 Dig	131.495	18.644	-	-	93.362	56.777	74.718-	57-
			- Unicredit fin8378285 scad 31/12/22 DIGIL	100.000	-	-	-	50.000	50.000	50.000-	50-
			- Socio Kaleidoscopio c /finanziam. frutt.	150.000	-	-	-	-	150.000	-	-
			- Socio Proges c /finanziam. fruttifero	500.000	-	-	-	-	500.000	-	-

		- Fatture da ricevere da fornitori terzi	389.093	386.311	-	-	389.073	386.331	2.762-	1-
		- Note credito da ricevere da fornit.terzi	6.024-	6.024	-	-	515	515-	5.509	91-
		- Fornitori terzi Italia	612.290	2.716.361	-	-	2.866.737	461.914	150.376-	25-
		- Fornitori terzi Estero	-	12.786	812-	-	11.459	515	515	-
		- Erario c /liquidazione Iva	-	557.674	26.379-	-	451.563	79.732	79.732	-
		- Erario c/riten. su redd.lav. dipend.e assi	85.932	470.877	-	-	469.864	86.945	1.013	1
		- Erario c /ritenute su redditi lav. auton.	1.940	35.750	-	-	35.784	1.906	34-	2-
		- Erario c /imposte sostitutive su TFR	-	4.180	110-	-	1.323	2.747	2.747	-
		- Erario c/IRES	3.338	13.547	-	-	6.900	9.985	6.647	199
		- Erario c/IRAP	5.663	-	-	5.663	-	-	5.663-	100-
		- Erario c/marca da bollo su ft. elettronico	8	78	-	-	76	10	2	25
		- INPS dipendenti	40.764	543.849	-	-	538.726	45.887	5.123	13
		- INPS collaboratori	6.280	8.320	-	-	12.280	2.320	3.960-	63-
		- INAIL dipendenti /collaboratori	-	5.751	174-	-	4.931	646	646	-
		- INPS c /retribuzioni differite	35.877	91.145	-	-	92.112	34.910	967-	3-
		- INAIL c /retribuzioni differite	452	1.154	-	-	1.132	474	22	5
		- Debiti vari terzi (generico)	7.039	1.626	-	-	7.258	1.407	5.632-	80-
		- Debiti vari terzi (partitario)	1.737.000	18.897	-	-	17.623	1.738.274	1.274	-
		- Debiti vs. banche per comp.da liquid.	4.055	4.904	-	-	4.055	4.904	849	21
		- Debiti v /Cooperlavoro	3.355	16.942	-	-	13.884	6.413	3.058	91
		- Debiti v /Mediolanum	2.209	7.572	-	-	7.606	2.175	34-	2-
		- Dircoop (cassa Dirigenti)	410	30.299	-	-	30.636	73	337-	82-

		- Debiti v/fondi per assistenza sanitaria	350	4.280	-	-	4.270	360	10	3
		- Debiti v /Credem Vita	862	2.989	-	-	3.000	851	11-	1-
		- Debiti v /Generali Global	120	480	-	-	480	120	-	-
		- Debiti v /Multifond	-	5.576	-	-	2.475	3.101	3.101	-
		- Debiti per trattenute legali 1/5 no part	-	611	-	-	406	205	205	-
		- Debiti v /emittenti carte di credito	2.167	42.491	-	-	38.929	5.729	3.562	164
		- Personale c /retribuzioni	87.135	1.111.552	-	-	1.092.485	106.202	19.067	22
		- Personale c /arrotondamenti	2	-	-	-	-	2	-	-
		- Dipendenti c /retribuzioni differite	123.689	326.607	-	-	328.865	121.431	2.258-	2-
		Totale	4.636.555	12.246.958	27.559-	5.663	12.126.829	4.723.462	86.907	

È importante sottolineare la presenza di due finanziamenti bancari per un totale di € 106.777. Nell'esercizio precedente, la società ha richiesto ed ottenuto la soospensione dei versamenti delle rate del mutuo di BPM scadenti in data 31/03/2020, 30/06/2020, 30/09/2020 e 31/12/2020 come previsto dal Decreto Legge 17 marzo 2020 n. 18 "Cura Italia" prorogando la sua naturale scadenza dal 30/09/2021 al 30/09/2022.

Infine, il conto debiti vari verso terzi pari ad € 1.738.274 è relativo:

- al debito nato per l'acquisto del 100% del capitale sociale della Società Le Minimonde Sprl da Pro.ges Soc. Coop a r.l. Il debito al 31/12/2021 risulta essere € 1.200.000 che è pari alla differenza tra il prezzo di acquisto della partecipazione di € 2.000.000 e la relativa quota già pagata il 29/12/2020, € 800.000, come da Prot. PR20_27985 del 23/12/2020. Il debito sarà pagato totalmente da Digilan Soc. Cons. a r.l. entro il 30/11/2025;
- Al subentro di Digilan Soc. Cons. a r.l. nel finanziamento soci fruttifero detenuto da Pro.ges Soc. Coop a r.l. in Le Minimonde s.p.r.l. per € 537.000. Il pagamento a Proges doveva avvenire entro il 30/11/2021, ma è stato prorogato entro e non oltre il 31/12/2025, come da addendum al contratto di cessione di partecipazione e cessione del credito da finanziamento soci Prot. DG21_01171 del 30/12/2021.
- Ad un debito verso Casa Serena di € 1.274 per la cessione da parte della stessa di un credito per sanificazione e DPI (art. 125 DL 34/2020).

Ratei e Risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o dei ricavi comuni a più esercizi.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti</i>									
	Ratei passivi	8.594	14.286	-	-	8.594	14.286	5.692	66
	Risconti passivi	1.551	11.472	-	-	1.551	11.472	9.921	640
	Totale	10.145	25.758	-	-	10.145	25.758	15.613	

La voce rappresenta i risconti passivi che accolgono ricavi fatturati nel 2021 rinviati all'esercizio 2022 mentre nei ratei vengono evidenziati i costi di competenza dell'esercizio 2021 che avranno manifestazione finanziaria negli esercizi successivi, di seguito dettagliati:

Crediti e debiti distinti per durata residua e Debiti assistiti da garanzie reali

Nei seguenti prospetti, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i crediti e i debiti sociali con indicazione della loro durata residua, così come richiesto dal Documento OIC n. 1.

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Crediti	2.043.666	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	1.983.806	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	59.860	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

I crediti esigibili entro i 5 anni sono rappresentati da:

<i>Credito vs ex ctrl Manesdue srl per pagamenti in surroga ex dipendenti</i>	€	59.457
<i>Depositi cauzionali per utenze</i>	€	403

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Debiti	4.723.462	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	2.686.462	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	2.037.000	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Invece i debiti esigibili entro i 5 anni sono rappresentati da:

<i>Finanziamenti soci v/Pro.ges e Kaleidoscopio</i>	€	650.000
<i>Debito verso Pro.Ges per acquisto partecipazione Minimone s.p.a.</i>	€	850.000
<i>Debito verso Pro.Ges per acquisto credito finanziamento soci a Minimonde</i>	€	537.000

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti d'ordine

Commento

Non esistono conti d'ordine iscritti in bilancio, nè altri impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale tali da dover essere indicati in Nota integrativa in quanto utili al fine della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria della società.

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, in particolare per quanto concerne:

- le cessioni di beni: i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di consegna o spedizione dei beni;
- le prestazioni di servizi: i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di ultimazione della prestazione.

Gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni sono iscritti in base al costo di produzione inclusivo dei costi diretti e dei costi generali di produzione, per la quota ragionevolmente imputabile al cespite per il periodo della sua fabbricazione fino al momento in cui il cespite è pronto per l'uso.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Descrizione	Dettaglio	Importo	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso le banche	Altri
<i>altri</i>					
	Interessi passivi bancari	-10.644	-	-10.644	-
	Commissioni bancarie su finanziamenti	-693	-	-693	-
	Commissioni disponibilità fondi	-6.801	-	-6.801	-
	Interessi passivi su finanziam. di soci	-13.000	-	-	-13.000
	Interessi passivi su mutui	-2.883	-	-2.883	-
	Interessi passivi di mora	-7	-	-	-7

Inter.pass.per dilaz. pagamento imposte	-38	-	-	-38
Arrotondamento	-1			
Totale	-34.067	-	-21.021	-13.045

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

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Composizione dei proventi da partecipazione

Introduzione

I dividendi sono rilevati nell'esercizio in cui ne è stata deliberata la distribuzione.

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile diversi dai dividendi.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dagli articoli 2427, 2427 bis e 2428 n. 3 e 4 del Codice Civile.

Dati sull'occupazione

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

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

Dipendenti	2021	2020
Dirigenti	2	2
Impiegati	38	36
Tirocinanti	2	0
Totale	42	38

Compensi Organo Amministrativo

Introduzione

Ai sensi dell'art. 2427, primo comma n. 16-bis c.c. si evidenziano nel seguente prospetto contabile i compensi spettanti all'Organo Amministrativo.

Compensi	Importo esercizio corrente
Amministratori	33.814

Compensi al revisore legale o società di revisione

Compensi	Importo esercizio corrente
Revisione legale dei conti annuale	6.000

Titoli emessi dalla società

Introduzione

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile si segnala che anche nel 2022 lo scenario nazionale è caratterizzato dal perdurare della diffusione del Coronavirus e dalle conseguenti misure restrittive per il suo contenimento, poste in essere da parte delle autorità pubbliche nazionali e locali. Tali circostanze, straordinarie per natura ed estensione, hanno ripercussioni, dirette e indirette sull'attività economica e hanno creato un contesto di generale incertezza.

I potenziali effetti di questo fenomeno e anche del conflitto insorto, a partire dal 20 febbraio 2022, tra Russia e Ucraina sono oggetto di costante monitoraggio da parte dell'Organo Amministrativo con l'obiettivo di porre in essere tutte le azioni necessarie per il mantenimento dei necessari equilibri economici e finanziari.

Comunque, alla luce di quanto sopra espresso, si ritiene opportuno precisare che i fatti intervenuti tra il 31 dicembre scorso e la data di formazione del presente bilancio non hanno scalfito il presupposto della continuità aziendale. Pertanto la valutazione delle voci di bilancio, come indicato in precedenza, è stata fatta nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Introduzione

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

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

Introduzione

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del Codice Civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Azioni proprie e di società controllanti

Introduzione

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

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

In relazione al disposto di cui all'art.1, comma 125, della Legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, si attesta che la Società non ha percepito nessuna somma rientrante nella presente disposizione di legge.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare l'utile d'esercizio di Euro 33.363 a copertura parziale delle perdite pregresse.



Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2021 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Parma, 31/03/2022

Il Presidente,
Giovanni Borghini

