

EXTRAFIN S.P.A.

Sede in: VIA STIRIA - CENTRO PARTIGROSS 45, 33100 UDINE (UD)

Codice fiscale: 02816470302

Numero REA: UD 290232

Partita IVA: 02816470302

Capitale sociale: Euro 1.500.000 d.

Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI

Settore attività prevalente (ATECO): 631200

Società in liquidazione: No

Società con socio unico: No

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: No

Appartenenza a un gruppo: No

Bilancio al 31/12/2022

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	al 31/12/2022	al 31/12/2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	1.184	-
2) costi di sviluppo	1.850	1.850
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) altre	402.453	378.200
Totale immobilizzazioni immateriali	405.487	380.050
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	499.205	-
2) impianti e macchinario	-	-
3) attrezzature industriali e commerciali	-	-
4) altri beni	1.552	21.789
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	500.757	21.789
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	1.211.163	769.913
b) imprese collegate	-	-
c) imprese controllanti	-	-
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
d-bis) altre imprese	5.000	7.500
Totale partecipazioni	1.216.163	777.413
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.089	2.113
Totale crediti verso altri	2.089	2.113
Totale crediti	2.089	2.113
3) altri titoli	4.219	4.687
4) strumenti finanziari derivati attivi	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.222.471	784.213
Totale immobilizzazioni (B)	2.128.715	1.186.052
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3) lavori in corso su ordinazione	-	-
4) prodotti finiti e merci	-	-
5) acconti	5.966	198.363
Totale rimanenze	5.966	198.363
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	-	-
II - Crediti		

1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	57.864	119.192
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso clienti	57.864	119.192
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.474	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	7.474	-
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.199	2.116
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	170
Totale crediti tributari	3.199	2.286
5-ter) imposte anticipate	1.715	300
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.812	164
esigibili oltre l'esercizio successivo	300	1.000
Totale crediti verso altri	20.112	1.164
Totale crediti	90.364	122.942
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	-	-
2) partecipazioni in imprese collegate	-	-
3) partecipazioni in imprese controllanti	-	-
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
4) altre partecipazioni	-	-
5) strumenti finanziari derivati attivi	-	-
6) altri titoli	-	-
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	153.472	19.263
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa	290	290
Totale disponibilità liquide	153.762	19.553
Totale attivo circolante (C)	250.092	340.858
D) Ratei e risconti	1.087	4.447
Totale attivo	2.379.894	1.531.357
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.000.000	1.000.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	3.269	2.852
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	16.876	25.495
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	8.000	35.000
Versamenti in conto capitale	200.994	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	-
Varie altre riserve	216.351	199.806
Totale altre riserve	442.221	260.301
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	6.598	8.342
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-

X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
Totale patrimonio netto	1.452.088	1.271.495
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	30.922	30.941
3) strumenti finanziari derivati passivi	-	-
4) altri	-	-
Totale fondi per rischi ed oneri	30.922	30.941
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	-	3.834
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	325	664
Totale obbligazioni	325	664
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni convertibili	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	14.510	9.137
Totale debiti verso soci per finanziamenti	14.510	9.137
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	271.762	55.300
Totale debiti verso banche	271.762	55.300
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	183	1.944
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso altri finanziatori	183	1.944
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	305	5.030
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale acconti	305	5.030
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	63.951	43.018
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso fornitori	63.951	43.018
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	437.163	43.821
esigibili oltre l'esercizio successivo	23.948	-
Totale debiti verso imprese controllate	461.111	43.821
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese collegate	-	-
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso controllanti	-	-
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	49.286	37.900
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti tributari	49.286	37.900
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.293	445
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.293	445
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.138	27.279
esigibili oltre l'esercizio successivo	16.440	-
Totale altri debiti	29.578	27.279
Totale debiti	893.304	224.538
E) Ratei e risconti	3.580	549
Totale passivo	2.379.894	1.531.357

Conto economico

	al 31/12/2022	al 31/12/2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	59.264	177.076
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	28	1.766
altri	114.366	98.648
Totale altri ricavi e proventi	114.394	100.414
Totale valore della produzione	173.658	277.490
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	1.673
7) per servizi	106.287	116.802
8) per godimento di beni di terzi	16.373	20.818
9) per il personale		
a) salari e stipendi	-	24.502
b) oneri sociali	-	7.511
c) trattamento di fine rapporto	-	1.765
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
Totale costi per il personale	-	33.778
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	18.478	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.066	-
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	20.544	-
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	15.433	93.300
Totale costi della produzione	158.637	266.371
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	15.021	11.119
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	1
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	1
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	1.593
Totale proventi diversi dai precedenti	-	1.593
Totale altri proventi finanziari	-	1.594
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	-	-
verso imprese collegate	-	-
verso imprese controllanti	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	9.857	4.671
Totale interessi e altri oneri finanziari	9.857	4.671
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-

Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-9.857	-3.077
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	5.164	8.042
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	-
imposte relative a esercizi precedenti	-	-
imposte differite e anticipate	-1.434	-300
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-1.434	-300
21) Utile (perdita) dell'esercizio	6.598	8.342

Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2022

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

La Vostra società, dopo aver stipulato l'accordo di Partnership con il primo portale, per raccolta di capitali, di Crowdfunding di proprietà della bergamasca Opstart Srl, ha deciso di adottare un nuovo piano industriale partendo dalla integrazione delle attività previste dal nuovo oggetto sociale e ponendosi sul mercato anche come "società di partecipazioni" nonché "advisor" nelle attività di finanza straordinaria rivolte al ricorso al capitale di rischio.

Come ben sapete l'accordo con Opstart rappresenta per il gruppo Extrafin un tassello di fondamentale importanza per garantire alla propria clientela un'offerta "Fintech" sempre più variegata e ricca di proposte uniche, così da poter continuare a diffondere la cultura del ricorso al capitale di rischio, necessaria, se non indispensabile, per sopperire alla sempre più crescente necessità di finanza per la PMI.

Il secondo semestre dell'anno è stato caratterizzato dalle attività svolte per il reperimento delle risorse necessarie per partecipare ad un'asta immobiliare relativa all'acquisizione di una struttura alberghiera in provincia di Trento dove allocare attività di formazione e di incubazione rivolte al mondo delle start-up e, comunque, sempre inerenti le nostre attività caratteristiche nel settore del Fintech.

Nella predisposizione del presente bilancio, la valutazione delle voci e della prospettiva della continuazione dell'attività di cui all'articolo 2423-bis, primo comma, n.1), del codice civile, è stata effettuata sulla base delle regole ordinarie: *non si dubita della capacità dell'azienda di aver avviato un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.*

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente all' articolo 2435-bis del Codice Civile.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro. Il bilancio è stato compilato nella forma abbreviata e non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto del principio di prevalenza della sostanza economica, dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, sulla forma giuridica.

Ogni posta di bilancio segue il nuovo principio della rilevanza desunto dalla direttiva 2013/34 secondo cui "è rilevante lo stato dell'informazione quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa". E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili **pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.**

Criteri di valutazione

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

A bilancio nella voce "Altre", con riferimento alle spese di maggior importanza, risultano spese per la realizzazione Piattaforma Extrafunding.it per € 140.550, spese per lo sviluppo della rete commerciale € 192.770, spese per la quotazione delle azioni su un mercato regolamentato per € 70.000 (al netto ammortamenti € 56.000), oneri per rilascio autorizzazioni Consob per € 20.000 (al netto ammortamenti € 8.000).

Si precisa che le spese per la realizzazione della Piattaforma Crowdfunding e quelle per lo sviluppo della rete commerciale non sono state oggetto di ammortamento nel corso del 2022 in quanto trattasi di progetti non ancora ultimati.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

Si evidenzia che in data 30 marzo 2022 è stata acquisita la piena proprietà di un immobile turistico-ricettivo sito nel comune di Duino-Aurisia (Trieste) località Sistiana, per il valore pari ad € 450.000, oltre ad oneri notarili pari ad € 42.805. L'immobile non è stato ammortizzato nel corso del 2022 in quanto in corso di riadattamento alle esigenze aziendali per poi procedere al cambio di destinazione d'uso.

Inoltre, nel corso del 2022 sono state versate commissioni per la partecipazione all'asta immobiliare relativo al fallimento n. 22/2020 Tribunale di Trento, conclusasi positivamente a fine 2022 con l'aggiudicazione di un complesso turistico alberghiero. Per tale operazione è stato versato anche un deposito cauzionale pari ad € 19.500

Per il resto trattasi, sostanzialmente, di macchine ed arredi per ufficio.

Immobilizzazioni finanziarie

Tutte le partecipazioni iscritte a bilancio sono valutate con il metodo del costo, dove per costo si intende l'onere sostenuto per l'acquisto, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, ecc.), ad eccezione della partecipazione della società EUROPAY SRL che, per una minima parte, è stata oggetto di rivalutazione.

Vengono elencate le seguenti partecipazioni societarie:

PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE

1. Partecipazione quote sociali EUROPAY SRL al costo di € 369.163 comprensivo della parziale rivalutazione della quota presente in bilancio al 31.12.2019; detta partecipazione destinata ad essere alienata.
2. Partecipazione quote sociali PARFINTECH SRL al costo di acquisizione pari ad € 842.000.

PARTECIPAZIONI IN ALTRE IMPRESE

1. Partecipazione quote UNIPOSTE SRL AOR iscritta al costo di sottoscrizione pari ad € 5.000.

Rimanenze

Si evidenziano acconti a fornitori per € 5.966

Crediti e debiti

I *crediti* sono iscritti al presunto valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali di settore.

Nella voce Crediti v/altri si evidenzia l'importo di € 19.500 relativo al deposito cauzionale riguardante l'asta immobiliare di cui sopra.

I *debiti* sono esposti al loro valore nominale.

Non viene applicato il criterio del costo ammortizzato, in quanto le società che redigono il bilancio abbreviato non sono tenute all'applicazione di tale criterio.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non sono presenti.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

Fondi Per Rischi Ed Oneri

Risulta iscritto a bilancio Imposte Differite Ires ed Irap per ammortamenti sospesi art 60 comma 7-bis DL 104/2020 e per Rivalutazione beni d'impresa art 110 DL 104/2020

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Al termine del periodo d'imposta viene rilevato il TRF maturato.

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

Dividendi

Non sono presenti.

Imposte

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, viene iscritto nella voce "Debiti Tributarî" nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributari nel caso risulti un credito netto.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile OIC 25, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Eventuali variazioni di stima (comprese le variazioni di aliquota) vengono allocate tra le imposte a carico dell'esercizio.

Altre informazioni utili**Nota integrativa, attivo*****Immobilizzazioni******Immobilizzazioni immateriali*****Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

Come dettagliato in premessa nel corso del 2022, con riferimento al Costo piattaforma Extrafunding per € 140.550 (di cui € 104.620 derivante da rivalutazione dei beni d'impresa ai sensi dell'art. 110 del DL 104/2020), ai costi per Sviluppo rete commerciale per € 192.770, si precisa che gli ammortamenti anno 2022 non sono stati eseguiti perchè trattasi di beni immateriali ancora non ultimati.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.453	1.850	415.325	418.628
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.453		37.125	38.578
Valore di bilancio		1.850	378.200	380.050
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	296		18.182	18.478
Altre variazioni	1.480		42.435	43.915
Totale variazioni	1.184		24.253	25.437
Valore di fine esercizio				
Costo	2.933	1.850	457.760	462.543
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.749		55.307	57.056
Valore di bilancio	1.184	1.850	402.453	405.487

Immobilizzazioni materiali**Movimenti delle immobilizzazioni materiali**

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo		23.949	23.949
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		2.160	2.160
Valore di bilancio		21.789	21.789
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio		833	833
Altre variazioni	499.205	-19.404	479.801
Totale variazioni	499.205	-20.237	478.968
Valore di fine esercizio			
Costo	499.205	4.545	503.750
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		2.993	2.993
Valore di bilancio	499.205	1.552	500.757

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

Analisi dei movimenti di partecipazioni, altri titoli, strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	769.913				7.500	777.413	4.687	
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per	0	0	0	0	0	0	0	0

acquisizioni Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	1.211.163				5.000	1.216.163	4.219	

Attivo circolante

Rimanenze

Analisi delle variazioni delle rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Acconti	198.363	-192.397	5.966
Totale rimanenze	198.363	-192.397	5.966

Alla voce Acconti risultano:

1. Acconti a fornitori per € 5.966.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti specifica indicazione della natura e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche. Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Analisi delle variazioni e della 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	119.192	-61.328	57.864	57.864	
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante		7.474	7.474	7.474	
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.286	913	3.199	3.199	

Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	300	1.415	1.715		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.164	18.948	20.112	19.812	300
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	122.942	-32.578	90.364	88.349	300

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Dettagli sui crediti iscritti nell'attivo circolante suddivisi per area geografica

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Friuli - Venezia Giulia	57.864	7.474	3.199	1.715	20.112	90.364
Totale	57.864	7.474	3.199	1.715	20.112	90.364

Disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	19.263	290	19.553
Variazione nell'esercizio	134.209		134.209
Valore di fine esercizio	153.472	290	153.762

Ratei e risconti attivi

Ratei e Risconti attivi

Trattasi di risconti passivi di scarso significato.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	4	-4	
Risconti attivi	4.443	-3.356	1.087
Totale ratei e risconti attivi	4.447	-3.360	1.087

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 n. 8), c.c. non sono presenti oneri finanziari capitalizzati.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voci patrimonio netto

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.

Rispetto al 31/12/2021 il capitale sociale non ha subito variazioni: il capitale sottoscritto e versato al 31.12.2022 risulta essere pari ad € 1.000.000.

La voce "Altre Riserve" risulta essere così dettagliata:

1. Riserva straordinaria € 16.276;
2. Riserva indisponibile sospensione amm.ti L. 126/2020 € 22.758
3. Riserva c/futuro aum. c.s. € 208.994;
3. Riserva di rivalutazione ex DL 104/2020 € 193.594
4. Riserva Soprapprezzo azioni € 600.

L'utile d'esercizio al 31/12/2022 ammonta a € 6.598, rispetto ad un utile 2021 pari ad € 8.342; conseguenza, questa, di una riduzione del fatturato pur se in presenza di un volume di affari sempre costante negli anni.

Di seguito vengono esposte le voci che compongono il Patrimonio netto, indicando la possibilità di utilizzazione e distribuibilità ed il loro avvenuto utilizzo negli esercizi precedenti

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	1.000.000	0	0	0	0	0		1.000.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni		0	0	0	0	0		
Riserve di rivalutazione		0	0	0	0	0		
Riserva legale	2.852	0	0	0	0	0		3.269
Riserve statutarie		0	0	0	0	0		
Riserva straordinaria	25.495	0	0	0	0	0		16.876
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile		0	0	0	0	0		
Riserva azioni o quote della società controllante		0	0	0	0	0		
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni		0	0	0	0	0		
Versamenti in conto aumento di capitale		0	0	0	0	0		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	35.000	0	0	0	0	0		8.000
Versamenti in conto capitale		0	0	0	0	0		200.994
Versamenti a copertura perdite		0	0	0	0	0		

Riserva da riduzione capitale sociale		0	0	0	0	0		
Riserva avanzo di fusione		0	0	0	0	0		
Riserva per utili su cambi non realizzati		0	0	0	0	0		
Riserva da conguaglio utili in corso		0	0	0	0	0		
Varie altre riserve	199.806	0	0	0	0	0		216.351
Totale altre riserve	260.301	0	0	0	0	0		442.221
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		0	0	0	0	0		
Utili (perdite) portati a nuovo		0	0	0	0	0		
Utile (perdita) dell'esercizio	8.342	0	0	0	0	0	6.598	6.598
Perdita ripianata nell'esercizio		0	0	0	0	0		
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		0	0	0	0	0		
Totale patrimonio netto	1.271.495	0	0	0	0	0	6.598	1.452.088

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	1.000.000			
Riserva legale	3.269	Acc.to utili	Aumento c.s - copertura perdite	3.269
Altre riserve				
Riserva straordinaria	16.876	Acc.ti vers.mi	Aumento c.s. - copertura perdite	16.876
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	8.000	Vers.ti aum.to c.s.	Aumento c.s.	8.000
Versamenti in conto capitale	200.994	Vers.ti aum.to c.s.	Aumneto c.s.	200.994
Varie altre riserve	216.351	Rivalutaz.asset	Aumento c.s.-copertura perdite	216.351
Totale altre riserve	442.221			442.221
Totale	1.445.490			445.490
Residua quota distribuibile				445.490

Fondi per rischi e oneri

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

Fondo per trattamento di quiescenza e	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
---------------------------------------	-----------------------------------	---------------------------------------	-------------	---------------------------------

obblighi simili					
Valore di inizio esercizio		30.941			30.941
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	0
Valore di fine esercizio		30.922			30.922

Il Fondo per rischi ed oneri accoglie fiscalità differita di seguito dettagliata:

1. Fondo imposte differite Ires Riserva di rivalutazione ex art 110 DL104/2020 € 25.109;
2. Fondo imposte differite Irap Riserva di rivalutazione ex art 110 DL104/2020 € 4.080;
3. Fondo imposte differite Ires sospensione ammortamenti civili ex art 60 comma 7-bis DL 104/3020 € 1.491;
4. Fondo imposte differite Irap sospensione ammortamenti civili ex art 60 comma 7-bis DL 104/3020 € 242;

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	3.834
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	3.834
Totale variazioni	-3.834

Debiti

Debiti

Sono presenti debiti v/soci per finanziamenti pari ad € 14.510.

I debiti v/banche a medio/lungo termine, suddivisi per garanzie concesse, si riferiscono a:

1. Mutuo MPS con residuo sorte capitale al 31.12.2022 per € 13.699;
2. Mutuo immobile Sistlana con residuo sorte capitale al 31.12.2022 pari ad € 258.063.

Entrambi i finanziamenti sono stati garantiti da una fidejussione personale dell'Amministratore Unico Luigi Romano, nonché Socio di riferimento sia per quanto concerne la partecipazione diretta e indiretta al capitale sociale e sia per quanto concerne il "diritto di governance" allo stesso attribuito dall'Assemblea Ordinaria dei Soci con delibera dell'11/07/2018.

I Debiti verso i fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare con la controparte.

La voce Debiti tributari accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari non sono iscritti debiti per imposta IRES.

Inoltre, non sono iscritti debiti per imposta IRAP.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce Debiti tributari.

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti oltre 5 anni

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Obbligazioni	664	-339	325		325
Debiti verso soci per finanziamenti	9.137	5.373	14.510		14.510
Debiti verso banche	55.300	216.462	271.762		271.762
Debiti verso altri finanziatori	1.944	-1.761	183	183	
Acconti	5.030	-4.725	305	305	
Debiti verso fornitori	43.018	20.933	63.951	63.951	
Debiti verso imprese controllate	43.821	417.290	461.111	437.163	23.948
Debiti tributari	37.900	11.386	49.286	49.286	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	445	1.848	2.293	2.293	
Altri debiti	27.279	2.299	29.578	13.138	16.440
Totale debiti	224.538	668.766	893.304	566.319	326.985

Suddivisione dei debiti per area geografica

Dettagli sui debiti suddivisi per area geografica

Area geografica	Obbligazioni	Debiti verso soci per finanziamenti	Debiti verso banche	Debiti verso altri finanziatori	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti verso imprese controllate	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Friuli Venezia-Giulia	325	14.510	271.762	183	305	63.951	461.111	49.286	2.293	29.578	893.304
Totale	325	14.510	271.762	183	305	63.951	461.111	49.286	2.293	29.578	893.304

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Analisi dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Obbligazioni	325	325
Debiti verso soci per finanziamenti	14.510	14.510
Debiti verso banche	271.762	271.762
Debiti verso altri finanziatori	183	183
Acconti	305	305
Debiti verso fornitori	63.951	63.951

Debiti verso imprese controllate	461.111	461.111
Debiti tributari	49.286	49.286
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.293	2.293
Altri debiti	29.578	29.578
Totale debiti	893.304	893.304

Finanziamenti effettuati da soci della società

Al 31 dicembre 2022 il finanziamento infruttifero effettuato dai soci ammonta complessivamente ad € 14.510. Si precisa che trattasi di un finanziamento infruttifero effettuato a favore della società con l'espresso vincolo della postergazione ex art. 2467 del c.c. rispetto agli altri creditori sociali. Si esclude la natura di apporto a titolo di capitale.

Dettaglio dei finanziamenti effettuati da soci della società

	Quota in scadenza	Quota con clausola di postergazione in scadenza
Totale	14.510	0

Ratei e risconti passivi

Ratei e Risconti passivi

I valori riportati sono di scarso valore contabile.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	38	3.542	3.580
Risconti passivi	511	-511	
Totale ratei e risconti passivi	549	3.031	3.580

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

Ripartizione dei ricavi

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale. La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è così riepilogabile, in base alle categorie di attività.

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Totale	Consulenza	59.264
		59.264

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per area geografica

	Area geografica	Valore esercizio corrente
	Friuli Venezia-Giulia	59.264
Totale		59.264

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	9.857
Totale	9.857

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

Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite

Risultano essere rilevate le seguenti imposte differite:

1. Fondo imposte differite Ires Riserva di rivalutazione ex art 110 DL104/2020 € 25.109;
2. Fondo imposte differite Irap Riserva di rivalutazione ex art 110 DL104/2020 € 4.080;
3. Fondo imposte differite Ires sospensione ammortamenti civili ex art 60 comma 7-bis DL 104/3020 € 1.491;
4. Fondo imposte differite Irap sospensione ammortamenti civili ex art 60 comma 7-bis DL 104/3020 € 242;

Risultano essere rilevate le seguenti imposte anticipate:

1. Imposte anticipate Ires pari ad € 1.715,00 derivante dal mancato incasso compenso organo amministrativo.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	0	0
Totale differenze temporanee imponibili	0	0
Differenze temporanee nette	0	0
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	0	0
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	0	0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	0	0

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

Sono state elargite all'Organo Amministrativo spettanze pari ad € 16.628 nel rispetto di quanto in precedenza deliberato in merito alle esposizioni/garanzie bancarie ed in relazione alle spettanze legate alle attività svolte e calcolate in percentuale alle stesse, oltre ai rimborsi chilometrici per l'utilizzo della propria autovettura e tutti i rimborsi a piè de list per le trasferte effettuate durante l'assolvimento del proprio incarico.

Il compenso spettante a favore del collegio sindacale ammonta ad € 10.000

Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto

	Amministratori	Sindaci
Compensi	16.628	10.000

Categorie di azioni emesse dalla società

Non sono presenti titoli emessi dalla società.

Titoli emessi dalla società

Analisi dei titoli emessi dalla società

	Azioni di godimento	Obbligazioni convertibili	Warrants	Opzioni	Altri titoli o valori simili
Numero	0	0	0	0	0

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni e garanzie

Risultano altri impegni e garanzie non indicate nello Stato Patrimoniale.

Si specifica che il mutuo in essere con la Banca MPS, con debito residuo al 31/12/2022 di € 13.699,00, non risulta assistito da garanzie reali, ma da fidejussione personale di € 300.000,00 rilasciata dall'Amministratore Unico Romano Luigi.

Il mutuo Immobile Sistina, con residuo sorte capitale al 31.12.2022 pari ad € 258.063 oltre all'ipoteca di primo grado iscritta sull'immobile presenta sempre una fidejussione personale rilasciata dall'amministratore unico

Tra le **obbligazioni assunte** e accordi fuori bilancio con rischi e benefici che potrebbero anche essere considerati significativi si evidenzia quanto deliberato nell'assemblea dei soci del 16/07/2017, nella quale venne deliberato di riconoscere a quei Soci e/o Amministratori che avrebbero prestato, in favore della Società, proprie garanzie fideiussorie nei confronti di banche, società di leasing e/o finanziarie, un contributo a titolo di liberalità pari al 2% annuo della garanzia rilasciata, e fino ad estinzione del debito da parte della Società.

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

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

Dopo la chiusura dell'esercizio si evidenziano le seguenti operazioni di natura rilevante:

- 1) l'insediamento del nuovo Organo Amministrativo impegnato nella realizzazione del nuovo piano industriale elaborato ed approvato dallo stesso;

- 2) la stipula del contratto di acquisto dello "Schlosswirt Hotel Castello" ubicato nel comune di Ruffré Mendola (TN) alla Via Maso Seppi n.2, a seguito dell'aggiudicazione asta giudiziaria avvenuta nel mese di dicembre 2022;
- 3) l'alienazione della partecipazione di controllo della Europay Srl

Altre Informazioni

Ulteriori informazioni ex art. 2427 CC

Per gli effetti dell'art. 2427 CC, c. 1^a n. 8, si precisa:

Sono stati curati gli adempimenti relativi alla normativa sulla sicurezza ex Legge 626/94;

Non vi sono immobilizzazioni immateriali di durata indeterminata;

La società non ha crediti o debiti in valuta estera.

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs. 196/2003) provvedendo alla redazione del documento programmatico di sicurezza, al suo aggiornamento annuale ed alla adozione delle misure necessarie per la tutela dei dati.

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

La società non è stata oggetto di sovvenzioni, contributi, vantaggi o aiuti economici ricevuti nel periodo di riferimento, così come previsto e disciplinato dall'art. 35 del Decreto Crescita n. 34/2019, che riformula la disciplina della trasparenza delle erogazioni pubbliche contenuta nell'art. 1, commi 125-129 della legge n. 124/2017.

Tale decreto precisa che le imprese non devono riportare informazioni sulle sovvenzioni e contribuzioni aventi carattere generale (come accade abitualmente per gli incentivi di natura fiscale o previdenziale). La stessa circolare congiunta Assonime – Consiglio nazionale Dott.Comm. esclude la pubblicità circa i vantaggi ricevuti dal beneficiario sulla base di un regime generale (agevolazioni fiscali, contributi che vengono dati a tutti i soggetti che soddisfano determinate condizioni).

La disciplina di trasparenza della legge n. 124/2017 viene quindi a concentrarsi esclusivamente sui rapporti bilaterali, in cui un dato soggetto riconducibile alla sfera pubblica attribuisce un vantaggio a un particolare soggetto del terzo settore o a una specifica impresa.

Per la società in questione non sono previste altre agevolazioni oggetto di pubblicità.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

La chiusura del bilancio d'esercizio ha evidenziato il **risultato dell'esercizio** di 6.598,00, che gli amministratori della società propongono ai soci, per **la scelta della relativa destinazione** in sede di approvazione del bilancio.

Nota integrativa, parte finale

Note Finali

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio, Si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

Specificatamente per quanto attiene la destinazione dell'utile di esercizio di Euro 6.598, si rinvia alle decisioni dell'organo assembleare dei soci.

Udine, 31 marzo 2023.

IL PRESIDENTE del C.d.A.
(Luigi ROMANO)

Dichiarazione di conformità del bilancio

"Il sottoscritto dr. Lezzi Andrea, iscritto all'albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili della Provincia di Lecce al n. 1776, quale incaricato dal Legale Rappresentante della società, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340 /2000, dichiara che **il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società**

RELAZIONE UNITARIA DEL COLLEGIO SINDACALE

Incaricato delle funzioni di revisione legale (art.14 del D. Lgs. 27 Gennaio 2010 n°39) e di vigilanza (art.2429, secondo comma Codice Civile)

All'Assemblea degli azionisti della

EXTRAFIN S.P.A.

Via Stiria – Centro Partigross, 45 – 33100 Udine (UD)

Capitale Sociale versato euro 1.000.000

C.C.I.A.A. Pordenone Udine - Registro imprese e Codice Fiscale 02816470302

PREMESSE

L'Organo di controllo, nell'esercizio in esame, ha svolto sia le funzioni previste dagli articoli 2403 e seguenti del Cod. Civ. che quelle previste dall'art. 2409 bis.

Nella presente relazione ogni riferimento al bilancio ed alla società, se non precisato diversamente, indica il bilancio oggetto della relazione e la società alla cui proprietà è rivolta la medesima relazione; il bilancio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa.

La presente relazione unitaria contiene:

- nella sezione A) la Relazione di revisione ai sensi dell'art.14 del decreto legislativo 27 Gennaio 2010 n. 39;
- nella sezione B) la Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, del Cod. Civ.

A) Relazione di revisione ex art. 14 del D.lgs. 27/01/2010, n. 39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2022

GIUDIZIO

Giudizio Positivo

A nostro giudizio, il bilancio dell'esercizio di cui alle premesse fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico per l'esercizio chiuso alla data indicata nella relazione, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le nostre responsabilità, ai sensi di tali principi, sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla società, in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità degli amministratori e del Collegio sindacale per il bilancio dell'esercizio.

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

Responsabilità dei revisori per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ✓ abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ✓ abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;

- ✓ abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- ✓ siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata a riflettere tale circostanza nella formulazione del suo giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- ✓ abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- ✓ abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, 2° comma, Cod. Civ.

Nel corso dell'esercizio l'attività dell'Organo di controllo è stata ispirata alle disposizioni di legge ed alle norme di comportamento del Collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

B1 - Relazione sull'attività di vigilanza.

In adempimento ai doveri imposti dall'art. 2403 del Codice Civile, abbiamo svolto le seguenti attività di vigilanza.

Abbiamo approfondito la conoscenza della società acquisendo sistematicamente informazioni concernenti l'attività svolta, l'organizzazione societaria ed aziendale, la struttura organizzativa interna e le attività affidate a terze economie, valutando i rischi per definire l'intensità delle verifiche da svolgere.

Di quanto sopra abbiamo dato atto nei verbali delle verifiche periodiche e, in sintesi, nel prosieguo della presente relazione.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei **principi di corretta amministrazione**.

Abbiamo partecipato alle **assemblee sociali** e alle riunioni dell'Organo amministrativo in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito periodicamente dall'Organo amministrativo **informazioni sul generale andamento della gestione** e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'**assetto organizzativo della società**, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del **sistema amministrativo e contabile**, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono emerse violazioni di legge, dello statuto o dei principi di corretta amministrazione o irregolarità o fatti censurabili da specifici atti di ispezione.

Non sono pervenute **denunce dei soci** ex art. 2408 Cod. Civ.

Nel corso dell'esercizio l'Organo di controllo **non ha rilasciato pareri**.

Nello svolgimento dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, **non sono emersi altri fatti significativi** tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

B2 - Osservazioni in ordine al bilancio di esercizio.

Il progetto del bilancio dell'esercizio è stato approvato dall'Organo amministrativo e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa.

Tali documenti sono stati consegnati al Collegio sindacale in tempo utile affinché possa redigere la sua relazione ai fini del tempestivo deposito presso la sede sociale prima dell'assemblea.

Essendo anche demandata all'Organo di controllo la revisione legale del bilancio, ha comunque vigilato sull'impostazione generale dello stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura. A tale riguardo non ha osservazioni particolari da riferire.

Per quanto a conoscenza dell'Organo di controllo, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, Cod. Civ.

Nel bilancio sono stati iscritti **costi di impianto ed ampliamento** per euro 1.184.

Nel bilancio sono stati iscritti **costi di sviluppo** per euro 1.850.

Ai sensi dell'art. 2426, n. 5 e 6, c.c. l'Organo di controllo ha espresso il consenso, condividendo i motivi di tale iscrizione.

B3 - Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Si evidenziano di seguito le principali cifre del bilancio d'esercizio proposto all'approvazione degli azionisti da parte dell'Organo amministrativo.

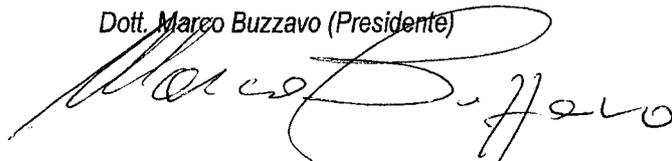
	31/12/2022	31/12/2021
ATTIVITÀ NON CORRENTI	2.128.715	1.186.052
ATTIVITÀ CORRENTI	251.179	345.305
TOTALE ATTIVO	2.379.894	1.531.357
PATRIMONIO NETTO	1.452.088	1.271.495
FONDO PER RISCHI E ONERI	30.922	30.941
TFR	-	3.834
PASSIVITÀ	893.304	224.538
RATEI E RISCONTI	3.580	549
TOTALE PASSIVO E NETTO	2.379.894	1.531.357
VALORE DELLA PRODUZIONE	173.658	277.490
COSTI DELLA PRODUZIONE	(158.637)	(266.371)
RISULTATO OPERATIVO	15.021	11.119
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(9.857)	(3.077)
IMPOSTE DI COMPETENZA	1.434	300
UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	6.598	8.342

Considerando le risultanze dell'attività svolta e descritta nella presente relazione, l'Organo di controllo nulla oppone a che l'Assemblea approvi il progetto di bilancio presentato dall'Organo amministrativo.

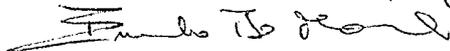
Treviso, 19 maggio 2023

Il collegio sindacale

Dott. Marco Buzzavo (Presidente)



Dott.ssa Emanuela De Marchi (Sindaco effettivo)



Dott.ssa Manuela Salvestrin (Sindaco effettivo)

