

CRYOLAB S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MONTPELLIER 1 00133 ROMA RM
Codice Fiscale	11750711001
Numero Rea	Roma 1325428
P.I.	11750711001
Capitale Sociale Euro	509.021 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	721100 Ricerca e sviluppo sperimentale nel campo delle biotecnologie
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	SOL S.p.a.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	Sol S.p.a.
Paese della capogruppo	Italia

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	95.254	116.716
II - Immobilizzazioni materiali	221.073	193.218
Totale immobilizzazioni (B)	316.327	309.934
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	149.126	5.102
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	405.590	444.316
Totale crediti	405.590	444.316
IV - Disponibilità liquide	243.736	61.437
Totale attivo circolante (C)	798.452	510.855
D) Ratei e risconti	3.298	2.384
Totale attivo	1.118.077	823.173
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	509.021	509.021
IV - Riserva legale	64.656	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(370.166)	(535.344)
Totale patrimonio netto	203.511	(26.323)
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	30.793	29.580
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	883.773	766.840
Totale debiti	883.773	766.840
E) Ratei e risconti	0	53.076
Totale passivo	1.118.077	823.173

Conto economico

31-12-2020 31-12-2019

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	815.746	663.787
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	48.001	142.804
altri	52.730	20.832
Totale altri ricavi e proventi	100.731	163.636
Totale valore della produzione	916.477	827.423
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	247.283	4.634
7) per servizi	635.897	677.836
8) per godimento di beni di terzi	37.124	74.370
9) per il personale		
a) salari e stipendi	245.131	251.338
b) oneri sociali	73.654	73.369
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	73.085	17.358
c) trattamento di fine rapporto	15.635	16.212
e) altri costi	57.450	1.146
Totale costi per il personale	391.870	342.065
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	63.797	191.787
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.820	6.605
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	56.977	185.182
Totale ammortamenti e svalutazioni	63.797	191.787
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(149.126)	0
14) oneri diversi di gestione	43.903	56.494
Totale costi della produzione	1.270.748	1.347.186
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(354.271)	(519.763)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4	0
Totale proventi diversi dai precedenti	4	0
Totale altri proventi finanziari	4	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	11.922	0
altri	3.721	15.581
Totale interessi e altri oneri finanziari	15.643	15.581
17-bis) utili e perdite su cambi	(256)	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(15.895)	(15.581)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(370.166)	(535.344)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(370.166)	(535.344)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Signori Soci,

il presente bilancio, documento unitario ed organico, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il documento evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro 370.166.

L'amministrazione della società è affidata ad un Consiglio di Amministrazione composto da n. 5 membri.

La società opera nel settore delle biotecnologie e criobiologia. CryoLab nasce come "spin-off" universitario di un gruppo di ricercatori dell'Università degli Studi di Roma "Tor Vergata" e ad oggi è un vero e proprio "Facility Management" nel campo Medicina Traslazionale, delle Biotecnologie, della Medicina Rigenerativa, della Manipolazione di concentrati cellulari e cellule staminali e, più in generale, del Biobanking e della Criobiologia. La società svolge la propria attività nel pieno rispetto delle norme in materia ambientale e di igiene sul lavoro.

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

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

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

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

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

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

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

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

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

Non si sono verificati fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio 2020 tali da avere un effetto rilevante sul bilancio.

Principi contabili

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

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

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

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

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

Nel corso del presente esercizio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe previste agli artt. 2423, c. 5 e 2423-bis, c. 2, del Codice Civile ed in deroga al principio enunciato all'art. 2423 bis, c. 1, punto 6).

Criteri di valutazione applicati

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

I debiti, crediti e titoli di debito sono stati espressi a valori correnti, pertanto non si è reso applicabile il metodo del costo ammortizzato.

In particolare, i criteri di valutazione adottati per la formazione del bilancio sono stati i seguenti:

Immobilizzazioni immateriali

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

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

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Spese di costituzione società'	20%
Software	33,33%
Opere e migliorie su beni di terzi	20%
Diritto reale di godimento beni di terzi	15%

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

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

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

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

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

Descrizione	Aliquote applicate
Impianti generici e specifici	15%
Macchinari	15%
Attrezzature Industriali	15%
Mobili, Arredi e dotazioni di laboratorio	12%
Automezzi da trasporto	20%
Macchine ufficio elettroniche	20%

Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito l'ammortamento è stato calcolato su aliquota ridotta al 50%, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

I beni di costo unitario sino ad euro 516.46, caratterizzati da un utilizzo limitato nel tempo e da un deterioramento fisico elevato sono imputati a conto economico.

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

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

Non si è provveduto ad alcuna rivalutazione dei beni iscritti nelle immobilizzazioni materiali.

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi in conto impianti erogati da LAZIO INNOVA progetto denominato SEATTLE sono stati rilevati, in conformità a quanto previsto dall'OIC 16 par.87, essendo stati acquisiti in via definitiva, applicando il metodo indiretto.

Si è pertanto proceduto con l'imputazione della quota di competenza nella voce del conto economico "A5 Altri ricavi e proventi", rilevando le quote residue relative ad esercizi futuri nella voce "Risconti passivi".

I contributi in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.

Le materie prime, sussidiarie ed i prodotti finiti sono stati iscritti applicando il metodo del costo medio ponderato.

Il valore di mercato è determinato in base ai costi correnti delle scorte alla chiusura dell'esercizio.

Il valore delle scorte obsolete e a lenta movimentazione viene svalutato in relazione alla loro possibilità di utilizzo o di realizzo futuro. Non si è reso necessario lo stanziamento di un fondo svalutazione rimanenze.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo.

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

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

Disponibilità liquide

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

Ratei e risconti

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

Relativamente ai ratei e risconti pluriennali si è provveduto a verificare il mantenimento della originaria iscrizione e laddove necessario sono state operate le necessarie variazioni.

TFR

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

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

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

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

I crediti ed i debiti espressi originariamente in valuta estera sono convertiti in Euro ai cambi storici del giorno in cui sono sorti. Le differenze di cambio realizzate in occasione del pagamento dei debiti e dell'incasso dei crediti in valuta estera sono imputate al conto economico.

I crediti in valuta esistenti a fine esercizio sono stati convertiti in Euro al cambio del giorno di chiusura del Bilancio; gli utili e le perdite su cambi così rilevati sono stati esposti nel conto economico del Bilancio alla voce C.17-bis "Utile/perdite su cambi", eventualmente accantonando a riserva di patrimonio netto non distribuibile, fino al momento del realizzo, un importo pari all'utile netto emergente dalla somma algebrica dei valori considerati.

Relativamente all'importo iscritto alla voce C.17-bis si precisa che la parte di utili/perdite su cambi realizzata è pari a Euro 0, mentre la parte di utili/perdite su cambi non realizzata è pari a Euro -256.

Sulla parte non realizzata si è provveduto a determinare le imposte differite/anticipate.

Successivamente alla chiusura dell'esercizio, sino alla data di formazione del presente Bilancio, non si sono verificate variazioni dei cambi che possono generare effetti economici e/o patrimoniali significativi.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

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

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i contributi in conto impianti vengono iscritti in Bilancio all'atto del ricevimento della formale delibera di erogazione;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Altre informazioni

Impegni e garanzie

Gli impegni e le garanzie sono indicati nell'apposita sezione della presente Nota Integrativa.

Conti d'ordine

Gli schemi di bilancio di cui agli articoli 2424 e 2425 del Codice civile, così come integrati e modificati dal D. Lgs. 139/2015, prevedono l'abrogazione dei Conti d'Ordine. Le informazioni relative agli stessi sono ora richieste nella Nota integrativa, senza le relative scritture contabili.

Si ricorda che la loro funzione era quella di rilevare attraverso un sistema separato di scritture dei fatti di gestione che esistono giuridicamente nell'ambito dell'impresa, ma che non hanno ancora prodotto alcun rilievo patrimoniale ed economico.

Si forniranno pertanto in nota integrativa le informazioni relative agli impegni assunti, alle garanzie ricevute e prestate nonché ai beni dati e ricevuti in deposito a vario titolo.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	149.638	1.328.339	1.477.977
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	32.922	1.135.121	1.168.043
Valore di bilancio	116.716	193.218	309.934
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	2.159	75.612	77.771
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	(9.218)	-
Ammortamento dell'esercizio	6.820	56.977	63.797
Altre variazioni	(16.800)	-	(16.800)
Totale variazioni	(21.462)	27.855	6.393
Valore di fine esercizio			
Costo	134.997	1.403.951	1.538.948
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	39.743	1.182.878	1.222.621
Valore di bilancio	95.254	221.073	316.327

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	6.078	17.362	126.198	149.638
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.078	14.210	12.634	32.922
Valore di bilancio	-	3.152	113.564	116.716
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	2.158	2.159
Ammortamento dell'esercizio	-	3.120	3.699	6.820
Altre variazioni	-	-	(16.800)	(16.800)
Totale variazioni	-	(3.120)	(18.342)	(21.462)
Valore di fine esercizio				

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo	6.078	17.362	111.556	134.997
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.078	17.331	16.334	39.743
Valore di bilancio	-	32	95.222	95.254

La variazione negativa della voce Altre immobilizzazioni Immateriali pari ad Euro 16.800 si riferisce all'ammortamento diretto del Diritto reale di Godimento Beni di Terzi riferibile all'immobile che è stato riclassificato, in applicazione del principio contabile IFRS 16 in merito ai diritti d'uso, nella voce B 8) del conto economico.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.105.406	103.797	119.136	-	1.328.339
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	946.737	93.138	95.246	-	1.135.121
Valore di bilancio	158.669	10.659	23.890	-	193.218
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	8.524	28.419	1.709	36.960	75.612
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	(9.218)	-	-	-	(9.218)
Ammortamento dell'esercizio	44.418	3.895	8.663	-	56.977
Totale variazioni	(26.675)	24.524	(6.954)	36.960	27.855
Valore di fine esercizio					
Costo	1.113.930	132.216	120.845	36.960	1.403.951
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	981.936	97.033	103.909	-	1.182.878
Valore di bilancio	131.994	35.183	16.936	36.960	221.073

Gli incrementi dell'esercizio per totali Euro 124.654 sono dovuti all'acquisto di attrezzatura specifica in relazione all'attività svolta per Euro 118.744 ed all'acquisto di attrezzature per uffici per 5.910.

Nel seguente prospetto si fornisce un dettaglio delle "Altre immobilizzazioni materiali", con indicazione dei movimenti intervenuti nelle singole componenti.

Descrizione	Mobili e arredi	Macchine di ufficio elettroniche	Autovetture e motocicli	Automezzi	Beni diversi dai precedenti	Arrotondamento	Totale Altre immobilizzazioni
Costo storico	51.471	51.635	0	16.029	0	0	119.135
Fondo ammortamento iniziale	50.489	43.154	0	1.604	0	-1	95.246
Saldo a inizio esercizio	982	8.481	0	14.425	0	2	23.890
Acquisizioni dell'esercizio	1.709	0	0	0	0		1.709

Descrizione	Mobili e arredi	Macchine di ufficio elettroniche	Autovetture e motocicli	Automezzi	Beni diversi dai precedenti	Arrotondamento	Totale Altre immobilizzazioni
Ammortamenti dell'esercizio	715	4.742	0	3.206	0	0	8.663
Saldo finale	1.976	3.739	0	11.219		2	16.936

Attivo circolante

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e sono stati esplicitati nella prima parte della nota integrativa.

Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	-	149.126	149.126
Acconti	5.102	(5.102)	-
Totale rimanenze	5.102	144.024	149.126

La rimanenze finali della società esposte nel presente bilancio per un valore pari ad Euro 149.126 sono interamente costituite da materiale di consumo.

Il significativo incremento del dato di magazzino relativo ai prodotti finiti si deve allo straordinario sviluppo degli approvvigionamenti e delle vendite di articoli legati all'emergenza COVID 19.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	218.173	19.901	238.074	238.074
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	114.017	(689)	113.328	113.328
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	16.158	16.158	16.158
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	27.431	(15.127)	12.304	12.304
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	84.695	(58.969)	25.726	25.726
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	444.316	(38.726)	405.590	405.590

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Europa	Resto del Mondo	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	233.620	2.254	2.200	238.074
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	113.328	-	-	113.328
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	16.158	-	-	16.158
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	12.304	-	-	12.304
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	25.726	-	-	25.726
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	401.136	2.254	2.200	405.590

Crediti verso imprese controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti verso SOL S.p.a.	114.017	113.328	-689
Totale crediti verso imprese controllanti	114.017	113.328	-689

Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Crediti verso società del Gruppo	0	16.158	16.158
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	16.158	16.158

Crediti tributari

Di seguito viene esposto il dettaglio dei crediti tributari:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Crediti IRES	5.086	0	5.086
Crediti IRAP	6.509	0	6.509
Crediti IVA	15.741	-15.741	0
Altri crediti tributari	95	613	708
Totali	27.431	-15.127	12.304

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	84.695	25.726	-58.969
- anticipi a fornitori	0	18.566	18.566
- Crediti verso dipendenti Fondo Cassa	3.800	3.800	0
- Crediti verso dipendenti Carta Prepagata	2.126	3.360	1.234
- Crediti su contributi in conto esercizio	78.769	0	-78.769
Totale altri crediti	84.695	25.726	-58.969

Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	61.437	182.299	243.736
Totale disponibilità liquide	61.437	182.299	243.736

Ratei e risconti attivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	2.384	914	3.298
Totale ratei e risconti attivi	2.384	914	3.298

I risconti attivi si riferiscono alle seguenti voci:

Descrizione	Risconti Attivi al 31.12.2020
Costi di manutenzione su beni propri	178
Spese software gestionali	1.138
Assicurazioni diverse	953
Bollo auto	24
Contributi associativi	1.005
Totale Risconti attivi	3.298

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

La perdita dell'esercizio precedente di Euro 535.344 ha trovato copertura mediante l'utilizzo di Euro 600.000 versato dal Socio SOL S.p.a., come deliberato con verbale dell'assemblea ordinaria dei soci del 23 aprile 2021.

La parte residua, pari a Euro 64.656 è stata destinata a riserva.

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

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 203.511 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	509.021	-	-		509.021
Riserva legale	0	-	64.656		64.656
Utili (perdite) portati a nuovo	-	(535.344)	535.344		-
Utile (perdita) dell'esercizio	(535.344)	(535.344)	-	(370.166)	(370.166)
Totale patrimonio netto	(26.323)	(1.070.688)	600.000	(370.166)	203.511

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	509.021	C		509.021
Riserva legale	64.656	C	A, B, C, D	64.656
Totale	573.677			573.677
Quota non distribuibile				573.677

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

Al 31/12/2020 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR viene versato direttamente al fondo pensione.

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	29.580
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	15.635
Utilizzo nell'esercizio	14.422
Totale variazioni	1.213
Valore di fine esercizio	30.793

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

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	450.000	100.000	550.000	550.000
Debiti verso banche	-	183	183	183
Acconti	40	(40)	-	-
Debiti verso fornitori	95.005	12.827	107.832	107.832
Debiti verso controllanti	71.981	43.627	115.608	115.608
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	5.490	21.221	26.711	26.711
Debiti tributari	12.127	(727)	11.400	11.400
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.182	1.044	14.226	14.226

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Altri debiti	119.015	(61.201)	57.814	57.814
Totale debiti	766.840	116.933	883.773	883.774

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	0	183	183
- Debiti per interessi ancora da esigere	0	183	183
Totale debiti verso banche	0	183	183

Debiti verso fornitori

I Debiti verso i fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

Debiti verso controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debiti commerciali verso SOL S.p.a.	70.272	102.841	32.569
Debiti verso SOL S.p.a. per fatture da ricevere	1.710	12.767	11.057
Totale debiti verso imprese controllanti	71.981	115.608	43.627

Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debiti verso società del Gruppo	5.490	26.711	21.221
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	5.490	26.711	21.221

Debiti tributari

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).

Di seguito è rappresentata nel dettaglio la voce Debiti tributari:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IVA	0	747	747
Erario c.to ritenute dipendenti	7.878	141	8.019
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	4.223	-1.633	2.590
Debiti per imposte sostitutive	34	8	42
Debito per imposta di bollo virtuale	0	2	2
Ritenute per addizionali comunali	-9	9	0
Totale debiti tributari	12.127	-727	11.400

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	12.656	13.510	854
Debiti verso Inail	75	2	-73
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	451	714	263
Totale debiti previd. e assicurativi	13.182	14.226	1.044

Altri debiti

Di seguito è rappresentata nel dettaglio la voce Altri debiti:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	119.015	57.814	-61.202
Debiti verso dipendenti/assimilati	13.485	13.475	-10
Debiti verso Dipartimenti	73.078	0	-73.078
Debiti per anticipazione Energia Elettrica Tor Vergata	12.478	15.457	2.979
Debiti per Anticipazioni Agenzia Viaggi	14.259	22.995	8.736
Debiti verso sindacati	73	151	78
Debiti verso gestori carte di credito	5.642	5.735	93
Totale Altri debiti	119.015	57.814	-49.440

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	550.000	550.000
Debiti verso banche	183	183
Debiti verso fornitori	107.832	107.832
Debiti verso imprese controllanti	115.608	115.608
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	26.711	26.711
Debiti tributari	11.400	11.400
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.226	14.226
Altri debiti	57.814	57.814
Debiti	883.773	883.773

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

Non risultano esposti in bilancio debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata residua superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	883.773	883.773

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si segnala che non risultano esposti in bilancio debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per il venditore di riacquistare a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Per quanto riguarda i finanziamenti da parte di soci, si fornisce il seguente dettaglio, con l'indicazione della scadenza e della presenza di eventuali clausole di postergazione rispetto agli altri creditori sociali (art. 2427, punto 19-bis del Codice Civile).

Scadenza	Quota in scadenza
31/12/2021	550.000
Totale	550.000

I debiti sopra esposti sono relativi ad un finanziamento dal socio SOL S.p.a. rinnovabile di anno in anno.

Ratei e risconti passivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	339	(339)	-
Risconti passivi	52.737	(52.737)	-
Totale ratei e risconti passivi	53.076	(53.076)	0

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	663.787	815.746	151.959	22,89
Contributi in conto esercizio	142.804	48.001	-94.803	-66,39
Altri ricavi e proventi	20.832	52.730	31.898	153,12
Totali	827.423	916.477	89.054	

Costi della produzione

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

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.634	247.283	242.649	5.236,28
Per servizi	677.836	635.897	-41.939	-6,19
Per godimento di beni di terzi	74.370	37.124	-37.246	-50,08
Per il personale:				
a) salari e stipendi	251.338	245.131	-6.207	-2,47
b) oneri sociali	73.369	73.654	285	0,39
c) trattamento di fine rapporto	16.212	15.635	-577	-3,56
e) altri costi	1.146	57.450	56.304	4.913,09
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	6.605	6.820	215	3,26
b) immobilizzazioni materiali	185.182	56.977	-128.205	-69,23
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci		-149.126	-149.126	
Oneri diversi di gestione	56.494	43.903	-12.591	-22,29
Arrotondamento				
Totali	1.347.186	1.270.748	-76.438	

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	15.643
Totale	15.643

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

Imposte sul reddito d'esercizio

Le Imposte sul reddito (Ires / Irap) sono state accantonate secondo il principio di competenza.

In bilancio sono state contabilizzate **imposte anticipate**, ossia imposte che pur essendo inerenti ad esercizi futuri, sono esigibili nell'esercizio in corso, nonché **imposte differite** ossia quelle che pur essendo di competenza dell' esercizio, si renderanno esigibili solo nel corso degli esercizi successivi.

La loro contabilizzazione deriva dall'esistenza di **differenze temporanee** tra il valore attribuito ad una posta di bilancio secondo la normativa civilistica rispetto a quello attribuito in base alla normativa fiscale.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

L'organico aziendale alla data del 31.12.2020 è composto da n. 9. dipendenti.

L'organico medio aziendale degli occupati nel 2020 è stato di n. 9 addetti.

Nel corso del 2020 si sono verificate n. 2 dimissioni e n. 3 nuove assunzioni.

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

Per l'esercizio 2020 l'Assemblea ordinaria dei Soci non ha deliberato in merito all'attribuzione di compensi all'Organo Amministrativo.

Categorie di azioni emesse dalla società

Come prescritto dal punto 17 dell'art. 2427 del Codice Civile, la società non ha emesso nessuna tipologia di azioni.

Titoli emessi dalla società

In relazione a quanto richiesto dal punto 18 dell'art. 2427 del Codice Civile, si comunica che la società non ha emesso alcun titolo.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Come previsto dal punto 19 dell'art. 2427 del Codice Civile, si comunica che la società non ha emesso strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si segnalano l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione della natura delle garanzie reali prestate; gli impegni esistenti in materia di trattamento di quiescenza e simili, nonché gli impegni assunti nei confronti di imprese controllate, collegate, nonché controllanti e imprese sottoposte al controllo di quest'ultime sono distintamente indicate.

Al 31.12.2020 la società ha in essere le seguenti fidejussioni bancarie ricevute da ...

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio le operazioni effettuate con parti correlate, definite dall'art.2435-bis comma 6 del Codice Civile, sono state effettuate a normali condizioni di mercato. In ogni caso nella tabella seguente vengono esposte le operazioni con parti correlate:

Voce	Soc. controllante	Società appartenenti al gruppo	Dirigenti	Altre parti corr.
Ricavi	384.713	120.125	0	0
Costi	69.390	57.664	0	0
Crediti commerciali	113.328	16.158	0	0
Debiti finanziari	550.000	0	0	0
Debiti commerciali	115.666	26.711	0	0

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

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

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

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

La Società appartiene al Gruppo SOL che esercita la direzione e coordinamento tramite la Società SOL S.p.a.

Nei seguenti prospetti vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato dalla Società che esercita la direzione ed il coordinamento, come disposto dal comma 4 dell'art. 2497-bis del Codice Civile.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	15/05/2020	10/05/2019
B) Immobilizzazioni	517.850.886	436.127.083
C) Attivo circolante	254.330.336	265.504.664
D) Ratei e risconti attivi	2.172.000	183.000
Totale attivo	774.353.222	701.814.747
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	47.164.000	47.164.000
Riserve	198.306.453	196.751.710
Utile (perdita) dell'esercizio	18.564.339	17.392.157
Totale patrimonio netto	264.034.792	261.307.867
B) Fondi per rischi e oneri	244.804	654.943
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	4.850.429	4.951.409
D) Debiti	501.999.712	433.808.528
E) Ratei e risconti passivi	3.223.485	1.092.000
Totale passivo	774.353.222	701.814.747

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	15/05/2020	10/05/2019
A) Valore della produzione	242.886.971	236.199.113
B) Costi della produzione	239.358.797	228.203.078
C) Proventi e oneri finanziari	15.146.886	11.545.088
Imposte sul reddito dell'esercizio	110.721	2.148.966
Utile (perdita) dell'esercizio	18.564.339	17.392.157

I dati sono relativi all'ultimo bilancio approvato dalla società SOL S.P.A. che esercita l'attività di direzione e controllo ex art. 2497 bis commi 4 e 5 Codice Civile approvato dall'Assemblea degli Azionisti in data 15 maggio 2020.

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

Ai sensi dell'art. 1 c.125 della L. 124/2017, si segnala che non sono stati incassate nell'esercizio in corso sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria.

Si è chiuso definitivamente il progetto realizzato con i benefici concessi a valere sull'Avviso pubblico "KETs – tecnologie abilitanti" di cui alla Det. N. G13675 del 21.11.2016 – POR FESR LAZIO 2014-2020.

Si prevede un incasso ulteriore a saldo di Euro 24.933 in aggiunta alle somme incassata nel 2018 (Euro 90.775,42) e nel 2019 (Euro 66.716,07).

Al momento l'importo non è stato ancora liquidato.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Il Consiglio di Amministrazione, in relazione a tutti i dati ed alle informazioni fornite sia con il bilancio che con la presente nota, propone all'assemblea:

1. di approvare entrambi i predetti documenti;
2. di riportare a nuovo la perdita d'esercizio nel suo esatto saldo contabile di Euro 370.166,18.

Roma, lì 16 marzo 2021

p.IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
IL PRESIDENTE
(Dott. Matteo Fumagalli Romario)

Dichiarazione di conformità del bilancio

La sottoscritta Rag. Elena Giletto, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, art.38 comma 3-bis D.P.R. 445/2000 e 22 comma 3 del D.lgs n. 82/2005 dichiara che il presente documento, il documento informatico XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico, e la nota integrativa in Pdf/A sono conformi agli originali depositati presso la società.

IL COMMERCIALISTA INCARICATO

(Rag. Elena Giletto)

F.to Elena Giletto