

5 T S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31/12/2021**

Dati Anagrafici	
Sede in	TORINO
Codice Fiscale	06360270018
Numero Rea	TORINO779874
P.I.	06360270018
Capitale Sociale Euro	100.000,00
Forma Giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio al 31/12/2021

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2021	31/12/2020
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	67.198	70.636
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	56.317	12.568
Totale immobilizzazioni immateriali	123.515	83.204
II - Immobilizzazioni materiali		
2) Impianti e macchinario	11.421	25.732
3) Attrezzature industriali e commerciali	131.490	171.157
4) Altri beni	5.353	7.011
Totale immobilizzazioni materiali	148.264	203.900
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) Crediti		
d-bis) Verso altri		
Esigibili oltre l'esercizio successivo	2.061	2.061
Totale crediti verso altri	2.061	2.061
Totale Crediti	2.061	2.061
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	2.061	2.061
Totale immobilizzazioni (B)	273.840	289.165
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
3) Lavori in corso su ordinazione	134.047	133.433
4) Prodotti finiti e merci	37.189	49.241
Totale rimanenze	171.236	182.674
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.930.944	3.394.273
Totale crediti verso clienti	3.930.944	3.394.273
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	14.454	6.278
Totale crediti tributari	14.454	6.278
5-ter) Imposte anticipate		
Totale crediti	70.214	43.600
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	165.556	118.032
Totale crediti verso altri	165.556	118.032
Totale crediti	4.181.168	3.562.183
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0

IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	2.612.185	1.846.633
3) Danaro e valori in cassa	2.062	2.005
Totale disponibilità liquide	2.614.247	1.848.638
Totale attivo circolante (C)	6.966.651	5.593.495
D) RATEI E RISCONTI	193.565	156.010
TOTALE ATTIVO	7.434.056	6.038.670

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2021	31/12/2020
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	100.000	100.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	32.215	32.215
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.457.398	1.110.614
Riserva per utili su cambi non realizzati	87	87
Varie altre riserve	1.374.006	1.374.006
Totale altre riserve	2.831.491	2.484.707
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	278.780	346.784
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	3.242.486	2.963.706
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
4) Altri	224.104	99.514
Totale fondi per rischi e oneri (B)	224.104	99.514
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.156.637	1.196.682
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.334	0
Totale debiti verso banche (4)	1.334	0
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.383.310	800.543
Totale debiti verso fornitori (7)	1.383.310	800.543
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	138.254	119.199
Totale debiti tributari (12)	138.254	119.199
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	184.724	93.406
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	184.724	93.406

14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	553.038	469.751
Totale altri debiti (14)	553.038	469.751
Totale debiti (D)	2.260.660	1.482.899
E) RATEI E RISCONTI	550.169	295.869
TOTALE PASSIVO	7.434.056	6.038.670

CONTO ECONOMICO

	31/12/2021	31/12/2020
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.275.205	7.282.870
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	615	-704.585
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	104.742	112.209
Altri	62.160	44.760
Totale altri ricavi e proventi	166.902	156.969
Totale valore della produzione	8.442.722	6.735.254
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.492.283	460.259
7) Per servizi	1.778.712	1.562.188
8) Per godimento di beni di terzi	295.126	255.084
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	2.994.896	2.763.097
b) Oneri sociali	899.654	843.972
c) Trattamento di fine rapporto	224.007	181.449
Totale costi per il personale	4.118.557	3.788.518
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	48.189	60.588
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	110.968	94.605
d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide	0	17.500
Totale ammortamenti e svalutazioni	159.157	172.693
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	12.053	-33.497
12) Accantonamenti per rischi	144.200	0
14) Oneri diversi di gestione	61.868	50.332
Totale costi della produzione	8.061.956	6.255.577
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	380.766	479.677
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	62	192
Totale proventi diversi dai precedenti	62	192
Totale altri proventi finanziari	62	192
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	10.263	10.334
Totale interessi e altri oneri finanziari	10.263	10.334

17-bis) Utili e perdite su cambi	3	-213
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-10.198	-10.355
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	370.568	469.322
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	118.402	61.241
Imposte relative ad esercizi precedenti	0	-8.004
Imposte differite e anticipate	-26.614	69.301
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	91.788	122.538
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	278.780	346.784

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)		
	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	278.780	346.784
Imposte sul reddito	91.788	122.538
Interessi passivi/(attivi)	10.198	10.355
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	380.766	479.677
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	368.207	181.449
Ammortamenti delle immobilizzazioni	159.157	155.193
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	0	17.500
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>527.364</i>	<i>354.142</i>
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	908.130	833.819
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	11.438	671.088
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(536.671)	(1.378.088)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	582.767	132.852
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(37.555)	(79.123)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	254.300	87.450
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	111.346	339.915
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>385.625</i>	<i>(225.906)</i>
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.293.755	607.913
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(10.198)	(10.355)
(Imposte sul reddito pagate)	(91.788)	(122.538)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(283.662)	(382.165)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(385.648)</i>	<i>(515.058)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	908.107	92.855
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(56.069)	(26.108)

Disinvestimenti	737	183
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(88.500)	(53.546)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(143.832)	(79.471)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1.334	(2.174)
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.334	(2.174)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	765.609	11.210
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	1.846.633	1.835.488
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	2.005	1.940
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.848.638	1.837.428
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.612.185	1.846.633
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	2.062	2.005
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.614.247	1.848.638
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2021

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2021 di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 C.C..

ATTIVITA' SVOLTE

La società 5 T S.R.L. svolge attività di:

- sviluppo, gestione ed erogazione di servizi di mobilità in generale ed indomabilità attraverso la progettazione, realizzazione e gestione di sistemi ITS;
- servizi di supporto specialistico per la definizione e lo sviluppo di soluzioni ITS e servizi connessi e correlati;
- sviluppo e gestione di sistemi per il monitoraggio e la regolazione del trasporto pubblico e servizi correlati di informazione ai cittadini;
- sviluppo e gestione di sistemi per la regolazione della domanda di mobilità, per il monitoraggio e controllo del traffico ivi compresa la regolazione semaforica, per la sicurezza stradale e per i servizi correlati di informazione al cittadino;
- sviluppo e gestione di sistemi anche per la bigliettazione elettronica e l'integrazione tariffaria e servizi correlati per gli utenti finali e gli operatori del settore;
- sviluppo e gestione di sistemi per il monitoraggio e l'efficientemente della logistica connessa al trasporto merci e servizi correlati;
- studio, sviluppo e ricerca nei settori di impresa di cui alle precedenti linee anche attraverso l'accesso a programmi e canali di finanziamento di organismi comunitari o internazionali mediante la costituzione a tal fine (o la partecipazione in) raggruppamenti temporanei di impresa, consorzi anche stabili e società consortili, reti d'impresa, società e GEIE;
- acquisizione ed elaborazione di dati ed informazioni relative al trasporto delle persone e delle merci per la produzione di analisi e studi a supporto della pianificazione della mobilità.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Dal punto di vista gestionale, i fatti salienti inerenti l'andamento della gestione aziendale nell'esercizio in chiusura sono ampiamente esposti nella Relazione sulla Gestione, a cui si rinvia.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze.

La situazione di emergenza epidemiologica Covid-19 ancora perdurante, dal punto di vista economico-finanziario, non ha avuto impatti negativi sull'andamento del fatturato dell'esercizio 2021 né si prevedono riflessi sfavorevoli per l'esercizio 2022, anche considerate le diverse linee guida adottate dal governo in materia di misure di contenimento della pandemia.

Neppure si prevedono particolari riflessi sfavorevoli per l'esercizio 2022 a seguito degli impatti economici globali conseguenti al conflitto Russia-Ucraina scoppiato a febbraio 2022, vista la tipologia di attività svolta dalla Società, il mercato di riferimento e la non elevata incidenza dei costi energetici sul bilancio aziendale.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423, quinto comma del Codice Civile.

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo storico di acquisizione e esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

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

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni immateriali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni immateriali. Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate nell'esercizio:

- Diritti di brevetto industriale e utilizzo di opere dell'ingegno: 25%

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto quindi conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi

strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni materiali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni materiali. Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

- | | |
|---------------------------------|------|
| • Impianti specifici: | 15% |
| • attrezzature: | 20% |
| • mobili e arredi | 12% |
| • macchine ufficio elettroniche | 20% |
| • beni inferiori a € 516,46 | 100% |

Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

In occasione della chiusura di bilancio la società valuta se vi siano eventuali indicazioni che le attività materiali e immateriali possano aver subito una perdita durevole di valore. In tale caso, il valore contabile delle attività è ridotto al relativo valore recuperabile inteso come capacità di ammortamento.

La capacità di ammortamento è costituita dal margine economico (ovvero la differenza fra i ricavi ed i costi non attualizzati derivanti dall'utilizzo del cespite) che la gestione mette a disposizione per la copertura degli ammortamenti. L'eventuale svalutazione per perdita di valore è ripristinata, entro i limiti del valore originario opportunamente ammortizzato, qualora siano venuti meno i motivi che l'avevano giustificata.

Nessun ripristino è effettuato sull'avviamento e sugli oneri pluriennali.

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

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

I contributi in conto impianti rilevati nell'esercizio si riferiscono al credito imposta per investimenti in beni strumentali nuovi.

La contabilizzazione di detti contributi è avvenuta con la modalità indiretta, che prevede l'iscrizione del

contributo per l'intero ammontare tra i ricavi (voce A5) , e la rilevazione di risconti passivi per accogliere il rinvio delle quote di ricavo agli anni successivi, sulla base del processo di ammortamento dei beni.

Operazioni di locazione finanziaria

Le operazioni di locazione finanziaria, ove esistenti, sono rilevate, conformemente alla normativa civilistica vigente, sulla base del 'metodo patrimoniale' che prevede la contabilizzazione a Conto Economico dei canoni di locazione di competenza.

L'adozione della 'metodologia finanziaria' comporterebbe la contabilizzazione a Conto Economico, in luogo dei canoni, delle quote di ammortamento sul valore dei beni acquisiti in leasing, commisurate alla durata di utilizzo, e degli interessi sul capitale residuo finanziato, oltre all'iscrizione dei beni nell'attivo patrimoniale e del residuo debito nel passivo patrimoniale.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

L'iscrizione iniziale è effettuata al costo di acquisizione, comprensivo dei costi accessori.

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni immobilizzate sono valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono esposti al valore di presunto realizzo, ritenendo per essi irrilevanti gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato.

Rimanenze

Le quote imputate alla voce "lavori in corso su ordinazione" sono riferite ad attività svolte dalla società nel corso del presente esercizio a fronte di contratti, definite in funzione dello stato di avanzamento e documentate da specifici SAL.

Le rimanenze di magazzino sono valutate con il criterio del costo specifico per le materie prime e merci e del costo di produzione per i prodotti finiti, e sono iscritte al minore tra il costo ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo ovvero al valore derivante dall'applicazione del criterio del costo ammortizzato così come qui di seguito esposto.

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.

I crediti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del Codice Civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del Codice Civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i crediti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

I crediti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverteranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in Conto Economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano passività di natura determinata ed esistenza probabile, i cui valori sono stimati. Si tratta, quindi, di passività potenziali connesse a situazioni già esistenti alla data di bilancio, ma caratterizzate da uno stato d'incertezza il cui esito dipende dal verificarsi o meno di uno o più eventi in futuro.

I fondi per oneri rappresentano passività di natura determinata ed esistenza certa, stimate nell'importo o nella data di sopravvenienza, connesse a obbligazioni già assunte alla data di bilancio, ma che avranno manifestazione numeraria negli esercizi successivi.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del Codice Civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del Codice Civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati aggiornati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale.

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.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Valori in valuta

Le attività e le passività monetarie in valuta sono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura

dell'esercizio, con imputazione a Conto Economico dei relativi utili e perdite su cambi.

L'eventuale utile netto derivante dall'adeguamento ai cambi è iscritto, per la parte non assorbita dall'eventuale perdita dell'esercizio, in una apposita riserva non distribuibile fino al momento del realizzo.

In relazione a quanto disposto dall'art.2427, comma 1 numero 6-bis del Codice Civile, si precisa che successivamente alla chiusura dell'esercizio non si sono verificate le variazioni significative nei cambi.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza, e, pertanto, rappresentano:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite.

ALTRE INFORMAZIONI

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP), al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

CREDITI VERSO SOCI

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 123.515 (€ 83.204 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	395.648	12.568	25.927	434.143
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	325.012	0	25.927	350.939
Valore di bilancio	70.636	12.568	0	83.204
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	19.616	68.884	0	88.500
Riclassifiche (del valore di bilancio)	25.135	-25.135	0	0
Ammortamento dell'esercizio	48.189	0	0	48.189
Totale variazioni	-3.438	43.749	0	40.311
Valore di fine esercizio				
Costo	440.399	56.317	25.927	522.643
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	373.201	0	25.927	399.128
Valore di bilancio	67.198	56.317	0	123.515

Gli incrementi per acquisizioni della voce "Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno" sono da imputarsi all' acquisizione, nel corso dell'esercizio, di un software di base.

La riclassifica del valore di bilancio di € 25.135 è riferita alla ultimazione della realizzazione di una piattaforma di mobility management, iniziata nel corso del 2020. Il bene è stato messo in uso nel 2021 e si è pertanto dato inizio al processo di ammortamento.

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni.

Composizione della voce "Altri immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 0 si riferisce a costi pluriennali per avviamento applicativi interamente ammortizzati.

Composizione dei "costi di impianto e ampliamento" e dei "costi di sviluppo"

In relazione a quanto disposto dall'art.2427, comma 1 numero 3 del Codice Civile, viene esposta nei seguenti prospetti la composizione dei "costi di impianto e ampliamento" e dei "costi di sviluppo":

- Composizione dei "costi di impianto e ampliamento":

Non presenti.

- Composizione dei "costi di sviluppo":

Non presenti.

Si segnala che non vi sono state svalutazioni o rivalutazioni di immobilizzazioni immateriali nel corso dell'esercizio.

Si segnala, infine, che, ai sensi dell'art. 2427, punto 8 del Codice Civile, non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 148.264 (€ 203.900 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	299.913	545.145	163.244	1.008.302
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	274.181	373.988	156.233	804.402
Valore di bilancio	25.732	171.157	7.011	203.900
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.730	25.343	28.996	56.069
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	1.474	0	1.474
Riclassifiche (del valore di bilancio)		-737		-737
Ammortamento dell'esercizio	16.041	64.273	30.654	110.968
Totale variazioni	-14.311	-39.667	-1.658	-55.636
Valore di fine esercizio				
Costo	301.643	569.014	192.240	1.062.897
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	290.222	437.524	186.887	914.633
Valore di bilancio	11.421	131.490	5.353	148.264

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni.

- **Composizione della voce "Impianti e macchinari":**

Comprendono anche l'allestimento tecnologico altamente specialistico (impianto rete dati, cablaggi, impianti elettrici, ed altri) realizzato in economia dal personale di 5T nell'anno 2013, del valore lordo di € 80.347 ed ammortizzato su un periodo di 6 anni. Con il presente bilancio si è interamente concluso l'ammortamento di tale cespite.

L'incremento dell'esercizio è riferito alla fornitura e posa di un condizionatore.

- **Composizione della voce "Attrezzature industriali e commerciali":**

L'ammontare della voce si riferisce a macchine elettroniche di ufficio, per € 560.622, e ad attrezzature, per € 8.392.

Gli incrementi, per complessivi € 25.343, si riferiscono interamente ad acquisizioni di macchine d'ufficio elettroniche e hardware.

I decrementi, per € 1.474, vanno riferiti interamente alla cessione di macchine d'ufficio elettroniche parzialmente ammortizzate.

- **Composizione della voce "Altre immobilizzazioni materiali"**

La voce "Altri immobilizzazioni materiali" pari a € 5.353 al netto dei fondi ammortamento è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Mobili e arredi	85.849	0	85.849
	Fondo amm.to Mobili e arredi	-78.838	-1.659	-80.497
	Autovetture e automezzi	10.000	0	10.000
	Fondo amm.to Autovetture e automezzi	-10.000	0	-10.000
	Beni inferiori a € 516,46	67.395	28.996	96.391
	Fondo amm.to beni inferiori a € 516,46	-67.395	-28.996	-96.391
Totale		7.011	-1.659	5.352

Le variazioni dell'esercizio sono così composte:

Beni inferiori a € 516,46: incrementi per € 28.996 interamente riferibili ad acquisizioni dell'esercizio.

Operazioni di locazione finanziaria

Non presenti.

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie - Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Immobilizzazioni finanziarie - Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 2.061 (€ 2.061 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Importo nominale iniziale	Valore netto iniziale
Depositi cauzionali in denaro esigibili oltre esercizio successivo	2.061	2.061
Totale	2.061	2.061

	Importo nominale finale	Valore netto finale
Depositi cauzionali in denaro esigibili oltre esercizio successivo	2.061	2.061
Totale	2.061	2.061

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso altri	2.061	0	2.061	0	2.061	0
Totale crediti immobilizzati	2.061	0	2.061	0	2.061	0

Immobilizzazioni finanziarie - Partecipazioni in imprese controllate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del Codice Civile si segnala che la società non ha partecipazioni in imprese controllate.

Immobilizzazioni finanziarie - Partecipazioni in imprese collegate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del Codice Civile si segnala che la società non ha partecipazioni in imprese collegate.

Immobilizzazioni finanziarie - Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del Codice Civile:

	Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale Crediti immobilizzati
	ITALIA	2.061	2.061
Totale		2.061	2.061

Immobilizzazioni finanziarie - Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del Codice Civile si segnala che la società non ha crediti immobilizzati derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Immobilizzazioni Finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 2 lettera a) del Codice Civile, si segnala che la società non ha immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 171.236 (€ 182.674 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Lavori in corso su ordinazione	133.433	614	134.047
Prodotti finiti e merci	49.241	-12.052	37.189
Totale rimanenze	182.674	-11.438	171.236

Al termine dell'esercizio si rilevano "lavori in corso" per l'ammontare di € 134.047 relativi ad attività, svolte

dalla società fino al 31/12/2021 a fronte di contratti, definite in funzione dello stato di avanzamento e documentate da specifici SAL.

La voce "prodotti finiti e merci", di complessivi € 37.189 , comprende giacenze di merci, per € 37.189 , costituite prevalentemente da carte "BIP" e "PYOU" che verranno sistemate e consegnate agli utilizzatori (aziende e soggetti con disabilità) nell'esercizio successivo, con conseguente rilevazione del relativo ricavo. La valutazione delle rimanenze di materie prime e merci è avvenuta con il criterio del costo specifico.

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 4.181.168 (€ 3.562.183 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	4.119.202	0	4.119.202	188.258	3.930.944
Crediti tributari	14.454	0	14.454		14.454
Imposte anticipate			70.214		70.214
Verso altri	165.556	0	165.556	0	165.556
Totale	4.299.212	0	4.369.426	188.258	4.181.168

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del Codice Civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.394.273	536.671	3.930.944	3.930.944	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.278	8.176	14.454	14.454	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	43.600	26.614	70.214			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	118.032	47.524	165.556	165.556	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.562.183	618.985	4.181.168	4.110.954	0	0

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del Codice Civile:

Area geografica	Totale		
		ITALIA	BELGIO
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.930.944	3.929.585	1.359
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	14.454	14.454	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	70.214	70.214	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	165.556	165.556	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.181.168	4.179.809	1.359

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del Codice Civile si segnala che non vi sono crediti iscritti nell'attivo circolante derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Crediti - Dettagli

- "Crediti verso Clienti":

L'ammontare è così composto:

- da crediti di natura commerciale originatisi dalle attività di prestazione di servizi eseguite a favore dei soci/clienti sulla base di specifici incarichi, per € 1.185.274
- da crediti per fatture da emettere nei confronti di clienti, per € 2.949.141
- da note credito da emettere nei confronti di clienti, per € -15.213

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

Descrizione	F.do Svalutazione ex art 2426 C.C.	<i>di cui:</i>
		F.do Svalutazione ex art 106 DPR 917/1986
Saldo al 31/12/2020	188.258	127.722
Utilizzo nell'esercizio		
Accantonamento dell'esercizio		
Saldo al 31/12/2021	188.258	127.722

Il valore del fondo svalutazione crediti al 31/12/2021 è stato giudicato capiente a coprire i rischi di inesigibilità dei crediti iscritti in Bilancio.

- "Crediti Tributari - entro 12 mesi":

La voce è così composta:

- da ritenute subite per interessi attivi bancari, per € 16
- da eccedenza acconti IRAP versati, per € 5.556
- da crediti d'imposta sui beni strumentali, per € 5.868
- da credito d'imposta sanificazione ex art. 32 D.L. 73/2021, per € 438
- da credito DL 3/2020 "Bonus dipendenti" (ex "Bonus Renzi"), per € 2.576

- "Crediti per imposte anticipate":

La voce, di ammontare complessivo pari ad € 70.214 è originata da differenze temporanee deducibili fiscalmente per il dettaglio delle quali si rinvia all'apposita sezione della presente Nota Integrativa.

"Crediti verso Altri":

Si precisa che l'ammontare dei "Crediti verso Altri" è così dettagliato:

- crediti per anticipi a fornitori, per € 11.474
- crediti per contributi da ricevere, per € 119.169
- crediti verso GTT per tessere TLC, per € 34.575
- crediti verso GTT per dipendenti trasferiti, per € 338

Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 2.614.247 (€ 1.848.638 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.846.633	765.552	2.612.185
Denaro e altri valori in cassa	2.005	57	2.062
Totale disponibilità liquide	1.848.638	765.609	2.614.247

RATEI E RISCOINTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 193.565 (€ 156.010 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variatione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	156.010	37.555	193.565
Totale ratei e risconti attivi	156.010	37.555	193.565

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	Assicurazioni diverse	752
	Canoni manutenzioni macchine ufficio	2.822
	Licenze e assistenza software	48.881
	Canoni di assistenza tecnica	47.754
	Prestazioni di servizi vari	35.073
	Affitti e spese condominiali	57.390
	Canoni noleggio	320
	Altri risconti	573
Totale		193.565

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del Codice Civile si segnala che non vi sono oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 3.238.774 (€ 2.963.706 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	100.000	0	0
Riserva legale	32.215	0	0
Altre riserve			
Riserva straordinaria	1.110.614	0	346.784
Riserva per utili su cambi non realizzati	87	0	0
Varie altre riserve	1.374.006	0	0
Totale altre riserve	2.484.707	0	346.784
Utile (perdita) dell'esercizio	346.784	-346.784	0
Totale Patrimonio netto	2.963.706	-346.784	346.784

	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale		100.000
Riserva legale		32.215
Altre riserve		
Riserva straordinaria		1.457.398
Riserva per utili su cambi non realizzati		87
Varie altre riserve		1.374.006
Totale altre riserve		2.831.491
Utile (perdita) dell'esercizio	278.780	278.780
Totale Patrimonio netto	278.780	3.242.486

	Descrizione	Importo
	Versamenti in c/capitale	1.057.683
	Riserva ex fondo consortile	3.291
	Riserva tassata	86.464
	Fondo contrib. in sosp. ex art. 55	226.568
Totale		1.374.006

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del Patrimonio Netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del Patrimonio Netto:

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	100.000	0	0
Riserva legale	32.215	0	0
Altre riserve			
Riserva straordinaria	1.072.848	0	37.766
Riserva per utili su cambi non realizzati	59	0	28
Varie altre riserve	1.374.006	0	0
Totale altre riserve	2.446.913	0	37.794
Utile (perdita) dell'esercizio	37.794	-37.794	0
Totale Patrimonio netto	2.616.922	-37.794	37.794

	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale		100.000
Riserva legale		32.215
Altre riserve		
Riserva straordinaria		1.110.614
Riserva per utili su cambi non realizzati		87
Varie altre riserve		1.374.006
Totale altre riserve		2.484.707
Utile (perdita) dell'esercizio	346.784	346.784
Totale Patrimonio netto	346.784	2.963.706

Disponibilità ed utilizzo delle voci di Patrimonio Netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del Patrimonio Netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/ natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	100.000	capitale	B	100.000	0	0
Riserva legale	32.215	utili	B	32.215	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	1.457.398	utili	A, B, C	1.457.398	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	87	utili	B	0	0	0
Varie altre riserve	1.374.006			1.374.006	0	0
Totale altre riserve	2.831.491			2.831.404	0	0
Totale	2.963.706			2.963.619	0	0
Quota non distribuibile				132.215		
Residua quota distribuibile				2.831.404		

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

	Descrizione	Importo	Origine/ natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi: per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi: per altre ragioni
	Versamento in c/ capitale	1.057.683	capitale	A, B	1.057.683	0	0
	Riserva ex fondo consortile	3.291	capitale	A, B	3.291	0	0
	Riserva tassata	86.464	utili	A, B, C	86.464	0	0
	Fondo contrib. in sosp. ex art. 55	226.568	utili	A, B, C	226.568	0	0
Totale		1.374.006					

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

A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

Il Capitale Sociale è così composto:

	Valore Nominale in €
Quote	100.000

Le quote del capitale della società al 31/12/2021 sono possedute:

- per il 51%, dal Comune di Torino;
- per il 44%, dalla Regione Piemonte;
- per il 5%, dalla Metro Holding Torino Srl , a seguito di conferimento del 22/12/21 dalla Città Metropolitana di Torino.

Nel Patrimonio Netto sono presenti le seguenti riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile indipendentemente dal periodo di formazione:

Riserva	Importo
Fondo contributi in c/capitale ex.art. 55 TU	226.568
Totale	226.568

Non vi sono riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 224.104 (€ 99.514 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	99.514	99.514
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	144.200	144.200
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	19.610	19.610
Totale variazioni	0	0	0	124.590	124.590
Valore di fine esercizio	0	0	0	224.104	224.104

Gli accantonamenti dell'esercizio sono costituiti da :

- € 90.000 per far fronte agli oneri futuri derivanti da accordo transattivo sottoscritto con la proprietà dell'immobile ove aveva sede la società, a fronte di contestazioni sul preavviso di disdetta contrattuale
- € 40.000 per far fronte ai rischi e oneri connessi a contenziosi in corso alla data di bilancio
- € 14.200 per far fronte ai rischi di possibili uscite derivanti da diverse interpretazioni normative in materia fiscale

Gli utilizzi dell'esercizio si riferiscono a:

- Rilascio della quota prescritta relativa al 2015 per i potenziali versamenti previdenziali integrativi

- accantonati per le annualità pregresse, per € 15.000
- Utilizzo per spese legali su contenziosi in essere, per € 4.610.

L'ammontare dei fondi per rischi e oneri al 31/12/2021 pari ad € 224.104 é stato giudicato capiente a coprire le passività potenziali e i rischi inerenti l'attività svolta nell'esercizio in chiusura.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 1.156.637 (€ 1.196.682 nel precedente esercizio).

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

La movimentazione del fondo è dovuta alle seguenti variazioni:

Incrementi:

- per € 224.007 per la quota maturata relativa all'esercizio 2021

Decrementi:

- per € 9.949 per il versamento dell'imposta sostitutiva su rivalutazione;
- per € 168.239 per il versamento al fondo tesoreria Inps ed ai fondi integrativi pensionistici dei dipendenti delle quote ad essi destinate;
- per € 85.864 per anticipazioni e liquidazioni erogate nell'esercizio

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.196.682
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	224.007
Utilizzo nell'esercizio	-264.052
Totale variazioni	-40.045
Valore di fine esercizio	1.156.637

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 2.260.660 (€ 1.482.899 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	0	1.334	1.334
Debiti verso fornitori	800.543	582.767	1.383.310
Debiti tributari	119.199	19.055	138.254
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	93.406	91.318	184.724
Altri debiti	469.751	83.287	553.038
Totale	1.482.899	777.761	2.260.660

- "Debiti verso banche"

Accolgono i debiti per competenze da liquidare alla data di bilancio e i debiti per utilizzo carte di credito mese di dicembre, per complessivi € 1.334.

- "Debiti verso fornitori"

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

La voce è così costituita:

- Fornitori per fatture ricevute, per € 799.957
- Fornitori per fatture da ricevere, per € 612.090
- Note credito da ricevere, per € -28.737

- "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).

La voce è così costituita:

- per ritenute Irpef su lavoro dipendente € 57.590
- per ritenute Irpef su lavoro autonomo € 3.270
- per addizionali comunali e regionali IRPEF € 453
- per IVA € 16.019
- per IRES dell'esercizio, al netto degli acconti versati, € 54.167
- per imposta sostitutiva TFR € 6.753
- per imposta di bollo su fatture elettroniche 4° trimestre 2021 € 2

- "Debiti verso Istituti previdenziali"

La voce "Debiti verso Istituti Previdenziali" accoglie debiti costituiti da:

- debiti per contributi INPS dipendenti, per € 169.166
- debiti per contributi INPS amministratori, per € 3.614
- debiti per INAIL, per € 1.324
- debiti verso fondi previdenziali, per € 10.208
- debiti per ritenute sindacali (CGIL, CISL, UIL), per € 412

- "Debiti verso Altri"

La voce "Debiti verso Altri" accoglie debiti costituiti da:

- debiti per competenze pregresse del personale maturate alla data di bilancio, per € 177.726
- debiti per premi di risultato attribuibili ai dipendenti relativi all'esercizio 2021, per € 346.782

- debiti verso dipendenti , per € 1.637
- debiti verso Comune per incassi buoni trasporto disabili eseguiti per suo conto, per € 19.426
- debiti diversi, per € 7.467

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del Codice Civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso banche	0	1.334	1.334	1.334	0	0
Debiti verso fornitori	800.543	582.767	1.383.310	1.383.310	0	0
Debiti tributari	119.199	19.055	138.254	138.254	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	93.406	91.318	184.724	184.724	0	0
Altri debiti	469.751	83.287	553.038	553.038	0	0
Totale debiti	1.482.899	777.761	2.260.660	2.260.660	0	0

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del Codice Civile:

	Totale			
Area geografica		ITALIA	GERMANIA	OLANDA
Debiti verso banche	1.334	1.334	0	0
Debiti verso fornitori	1.383.310	1.353.142	168	30.000
Debiti tributari	138.254	138.254	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	184.724	184.724	0	0
Altri debiti	553.038	553.038	0	0
Debiti	2.260.660	2.230.492	168	30.000

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del Codice Civile:

	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	0	0	0	0	1.334	1.334
Debiti verso fornitori	0	0	0	0	1.383.310	1.383.310
Debiti tributari	0	0	0	0	138.254	138.254
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	184.724	184.724
Altri debiti	0	0	0	0	553.038	553.038
Totale debiti	0	0	0	0	2.260.660	2.260.660

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del Codice Civile si segnala che non vi sono debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati dai soci

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 19-bis del Codice Civile si segnala che la società non ha ricevuto finanziamenti effettuati dai soci.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 550.169 (€ 295.869 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	5.908	-3.851	2.057
Risconti passivi	289.961	258.151	548.112
Totale ratei e risconti passivi	295.869	254.300	550.169

Composizione dei ratei passivi:

	Descrizione	Importo
	Energia Elettrica/ lavori su impianti elettrici	2.057
Totale		2.057

Composizione dei risconti passivi:

	Descrizione	Importo
	Quota ricavi competenza futura commesse diverse	377.451
	Ricavi commerciali carte BIP e PYOU competenza futura	167.438
	Quota credito imposta beni strumentali	3.223
Totale		548.112

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella Relazione sulla Gestione.

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del Codice Civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	Vendita beni e prestazioni di servizi	8.190.862
	Vendite per corrispettivi	84.343
Totale		8.275.205

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del Codice Civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

	Area geografica	Valore esercizio corrente
	ITALIA	8.272.391
	BELGIO	2.814
Totale		8.275.205

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del Conto Economico per complessivi € 166.902 (€ 156.969 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	112.209	-7.467	104.742
Altri			
Rimborsi spese	150	-150	0
Rimborsi assicurativi	12.500	10.225	22.725
Sopravvenienze e insussistenze attive	32.045	7.369	39.414
Altri ricavi e proventi	65	-44	21
Totale altri	44.760	17.400	62.160
Totale altri ricavi e proventi	156.969	9.933	166.902

Tra i contributi in c/esercizio sono rilevati:

- i contributi ricevuti a fronte dei progetti di ricerca in realizzazione, per la quota di competenza dell'esercizio, per € 88.734
- il contributo per il credito d'imposta sanificazione ex art. 32 D.L. 73/2021 per € 438
- la quota dell'esercizio del contributo in c/impianti per credito di imposta su investimenti in beni strumentali nuovi per € 2.803
- il contributo a fondo perduto c.d " Perequativo" ex art. 1 D.L. 73/2021 per € 12.767

Tra gli altri ricavi e proventi sono rilevate le sopravvenienze attive conseguenti a insussistenze di passività e differenze di stime legate all'attività ordinaria, per complessivi € 24.414, e al rilascio del fondo rischi per € 15.000.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A del Conto Economico ("Valore della Produzione").

Sono iscritti nei "Costi della Produzione" del Conto Economico per complessivi € 1.492.283 (€ 460.259 nel precedente esercizio).

Il rilevante incremento dei costi rispetto all'esercizio precedente (+ € 1.032.024), è direttamente correlato alla maggiore incidenza delle commesse con forte componente di costi esterni.

Spese per servizi

Anche tali costi sono strettamente correlati a quanto esposto nella Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A del Conto Economico ("Valore della Produzione").

Le spese per servizi sono iscritte nei "Costi della Produzione" del Conto Economico per complessivi € 1.778.712 (€ 1.562.188 nel precedente esercizio).

La variazione rispetto all'esercizio precedente è di + € 216.524 anch'essa imputabile all'incremento dei ricavi.

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Importo
Gestione impianti di terzi	286.581
Assistenza e sviluppo software	433.663
Telecomunicazioni e connessione dati	96.383
Prestazione di servizi e assistenza tecnica e informatica	384.676
Compensi organi sociali	81.339
Manutenzioni	54.749
Energia elettrica	95.289

Utenze acqua,gas,telefoniche	25.111
Spese legali e consulenze	67.957
Formazione e servizi gestione amministrativa	86.825
Buoni pasto	35.316
Pulizia e smaltimento	20.598
Assicurazioni	35.648
Viaggi e trasferte, e spese auto	14.871
Pubblicità e inserzioni gare appalto	2.975
Servizi diversi	8.632
Spese condominiali	48.099
Totale	1.778.712

Costo per il personale

È iscritta l'intera spesa sostenuta per il personale dipendente, ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di leggi e contratti collettivi.

Il costo per il personale accoglie altresì l'ammontare dei premi di risultato di competenza dell'esercizio 2021, ragionevolmente stimati in un importo pari a € 346.782.

L'iscrizione nel presente bilancio del suddetto onere è consentito dalla sottoscrizione a fine 2018 del nuovo accordo sindacale che prevede un sistema incentivante più strettamente connesso ad obiettivi di natura individuale ed aziendale, e che permette quindi di quantificare la premialità per singolo dipendente, e di conseguenza la sua iscrizione a bilancio, nell'esercizio di competenza.

Trattasi infatti di una posta che presenta carattere di certezza e determinabilità.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che essi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva, come già rilevato in premessa della presente Nota Integrativa.

Accantonamenti a fondi rischi e oneri

Accolgono gli accantonamenti ai fondi rischi per passività probabili e contenziosi in essere. Nell'esercizio si è ritenuto opportuno procedere ad accantonamenti per € 144.200 .Per il dettaglio di tale accantonamento si rimanda a quanto specificato alla sezione "Fondo per rischi e oneri" della presente Nota Integrativa.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei "Costi della Produzione" del Conto Economico per complessivi € 61.868 (€ 50.332 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Importo
Sopravvenienze passive gestionali	29.549
Minusvalenze alienazione cespiti	736
Bolli e marche	1.608
Imposte e tasse	1.944
Tassa vidimazione libri sociali	310
Quote associative	18.957
Abbonamenti	1.704
Arrotondamenti e abbuoni vari passivi	49
Multe e ammende e sanzioni ritardato pagamento	190
Oneri vari	6.341
Erogazioni liberali	480
Totale	61.868

Tra gli oneri diversi di gestione sono rilevate le sopravvenienze passive conseguenti a differenze di stime legate all'attività ordinaria della società, per complessivi € 29.549.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Si segnala che, nel corso dell' esercizio 2021 non sono stati rilevati interessi attivi di mora sui crediti scaduti.

Proventi da partecipazione

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 11 del Codice Civile, si segnala che la società non ha rilevato proventi da partecipazione.

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del Codice Civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	10.263
Altri	0
Totale	10.263

Si precisa che gli oneri finanziari riferiti ai "debiti verso banche" consistono unicamente in spese e commissioni bancarie.

Utili e perdite su cambi

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti la suddivisione degli utili e delle perdite su

cambi derivanti dalla valutazione di fine esercizio rispetto a quelli effettivamente realizzati:

	Parte valutativa	Parte realizzata	Totale
Utili su cambi	3	0	3

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del Codice Civile, si ribadisce che, fra i contributi in c/esercizio, vi sono iscritti i seguenti contributi:

- contributo per il credito d'imposta sanificazione ex art. 32 D.L. 73/2021 per € 438
- contributo a fondo perduto c.d. "Perequativo" ex art. 1 D.L. 73/2021 per € 12.767

Tali contributi assumono carattere straordinario in quanto legati esclusivamente ai sostegni previsti dal Governo a seguito dell'emergenza sanitaria da COVID-19.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del Codice Civile, si segnala che non vi sono costi di entità o incidenza eccezionali.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale
IRES	94.181	0	0	21.724	
IRAP	24.221	0	0	4.890	
Totale	118.402	0	0	26.614	

I seguenti prospetti, redatti sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 14, lett. a) e b) del Codice Civile.

In particolare contengono le informazioni sui valori di sintesi della movimentazione dell'esercizio della 'Fiscalità complessiva anticipata e differita', sulla composizione delle differenze temporanee deducibili che hanno originato 'Attività per imposte anticipate', sulla composizione delle differenze temporanee imponibili che hanno originato 'Passività per imposte differite' e l'informativa sull'utilizzo delle perdite fiscali.

Sono inoltre specificate le differenze temporanee per le quali non è stata rilevata la fiscalità differita.

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	268.844	145.904
Totale differenze temporanee imponibili	0	0
Differenze temporanee nette	-268.844	-145.904

B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	-42.800	-800
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	-21.724	-4.890
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	-64.524	-5.690

Descrizione	IRES		IRAP	TOTALE
	da differenze temporanee	da perdite fiscali	da differenze temporanee	
1. Importo iniziale	42.800		800	43.600
2. Aumenti				
2.1. Imposte anticipate sorte nell'esercizio	31.776		5.070	36.846
2.2. Altri aumenti	0			0
3. Diminuzioni				
3.1. Imposte anticipate annullate nell'esercizio	(10.052)		(180)	(10.232)
3.2. Altre diminuzioni	0			0
4. Importo finale	64.524		5.690	70.214

Le imposte anticipate sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, vista la previsione nel breve periodo di redditi imponibili sufficienti per assorbire le differenze temporanee deducibili.

Si forniscono inoltre le ulteriori seguenti informazioni:

Riconciliazione tra l'onere fiscale di Bilancio e l'onere teorico

Conformemente alle indicazioni fornite dall'OIC, il seguente prospetto consente la riconciliazione tra l'onere fiscale di Bilancio e l'onere teorico, distintamente per l'Ires e per l'Irap:

Descrizione	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte risultante da bilancio	370.568	
Crediti d'imposta su fondi comuni d'investimento		
Risultato prima delle imposte	370.568	
Valore della produzione al netto delle deduzioni		621.900
Onere fiscale teorico (aliquota base)	88.936	24.254
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi	0	0
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	132.404	0
Rigiro differenze temporanee deducibili esercizi precedenti	(41.893)	(4.611)
Rigiro differenze temporanee tassabili esercizi precedenti	0	0
Differenze permanenti che non si riverteranno negli esercizi	(12.834)	3.774
Imponibile fiscale	448.245	621.063
Valore della produzione estera	0	0

Imponibile fiscale al netto valore produzione estera	448.245	621.063
Utilizzo perdite pregresse riportabili	0	0
Imponibile fiscale al netto perdite pregresse riportabili	448.245	621.063
Imposte correnti (aliquota base)	107.579	24.221
Abbattimenti per agevolazioni fiscali	(13.398)	
Imposte correnti definitive	94.181	24.221

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del Codice Civile:

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	7
Impiegati	62
Operai	0
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	70

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore TPL - Mobilità.

Il numero complessivo dei dipendenti alla data di chiusura del Bilancio è di n. 73 risorse; nell'organico sono comprese n. 1 risorsa assunte a tempo determinato.

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del Codice Civile:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	28.250	35.375 più Cassa Previdenza

Si sottolinea che il compenso per gli amministratori per l'anno 2021 è stato deliberato dall'assemblea dei soci, nel rispetto della normativa prevista dall'art. 6 della L. 122/2010 di conversione del D.L. 78/2010 ("Manovra correttiva dei conti pubblici") per un importo pari a € 28.250 più oneri previdenziali di legge.

Con riguardo al Compenso per il Collegio Sindacale, si informa che con l'approvazione del bilancio al 31/12/2020 è venuto a scadere il mandato triennale del Collegio in carica, il quale ha operato in prorogatio per ulteriori due mesi, ed in data 9/7/2021 è stato nominato un nuovo Collegio al quale non è stato più affidato l'incarico della Revisione legale dei conti.

Il compenso stabilito per il Collegio Sindacale attualmente in carica è stato quindi ridotto ed è stato stabilito dall'Assemblea in € 23.000 complessivi, legati all'adozione di alcuni parametri.

Il Compenso rilevato in bilancio tiene conto del precedente compenso deliberato e della ulteriore vigenza in carica del precedente Collegio in regime di prorogatio.

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Come sopra esposto, al Collegio Sindacale uscente era stato affidato anche l'incarico della Revisione legale dei conti. Il compenso stabilito per l'attività dei Sindaci era comprensivo quindi anche dell'attività di Revisione Legale dei conti, a cui si era attribuito il valore di € 6.000.

Con l'Assemblea del 9/7/2021, l'incarico di Revisione legale dei conti è stato affidato per un triennio alla società Revi.Tor srl con un compenso di € 5.000 annui.

Pertanto per l'anno 2021, oltre ad € 3.000 compresi nel Compenso dei sindaci per il primo semestre, si è rilevato in bilancio anche il compenso alla società di revisione per il 2° semestre, pari a € 2.500.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	2.500
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	2.500

Strumenti finanziari

Con riferimento alle informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 19 del Codice Civile, si segnala che la società non ha emesso strumenti finanziari nè derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del Codice Civile, il seguente prospetto riporta impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale:

	Importo
Impegni	0
di cui in materia di trattamento di quiescenza e simili	0
di cui nei confronti di imprese controllate	0
di cui nei confronti di imprese collegate	0
di cui nei confronti di imprese controllanti	0
di cui nei confronti di imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0
Garanzie	162.250
di cui reali	0
Passività potenziali	0

Garanzie

Con riferimento alle garanzie si precisa quanto segue:

Rischi assunti dall'impresa :

Alla data del 31/12/2021, sussistono garanzie prestate da 5T a favore di terzi a garanzia di contratti da

eseguire.

Tali garanzie sono prestate sotto forma di polizze assicurative, e sono così ripartite:

- garanzie per contratto di Servizi 2016-2021 Comune di Torino, per l'importo di € 94.750
- garanzie per contratto di Servizi 2016-2021 GTT, per l'importo di € 18.500

Esiste ancora una garanzia di complessivi € 49.000 prestata, sotto forma di fidejussioni bancarie, quale cauzione per il contratto di locazione della sede di Via Bertola 34 (uffici al 2° piano e uffici al piano rialzato).

Altri conti d'ordine:

A favore di 5T sussistono garanzie prestate da fornitori di beni e servizi per € 524.658 per il buon termine dei contratti.

Nella totalità dei casi le garanzie citate sono rappresentate da polizze assicurative che garantiscono il 10% del contratto eseguito o da eseguire.

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi dell'art. 2447 bis del Codice Civile si segnala che non vi sono patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Operazioni con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del Codice Civile.

La società ha posto in essere operazioni con parti correlate; in particolare trattasi di operazioni di acquisto beni e prestazioni di servizi a seguito di contratti e convenzioni con gli Enti/soci Regione Piemonte, Comune di Torino e Città Metropolitana .

La società ha, altresì, realizzato le iniziative affidate dagli Enti soci che hanno erogato specifici contributi deliberati allo scopo.

Gli aspetti economici delle operazioni suddette, le caratteristiche e la peculiarità delle medesime sono commentati nella Relazione sulla Gestione.

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Relativamente alle quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del Codice Civile si segnala che la società non ha posto in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

I fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, la cui informativa è prescritta dall'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del Codice Civile, sono ulteriormente esposti nella Relazione sulla Gestione.

La situazione di emergenza epidemiologica Covid-19 ancora perdurante, dal punto di vista economico-finanziario, non ha avuto impatti negativi sull'andamento del fatturato dell'esercizio 2021 nè si prevedono riflessi sfavorevoli per l'esercizio 2022, anche considerate le diverse linee guida adottate dal governo in materia di misure di contenimento della pandemia.

Neppure si prevedono particolari riflessi sfavorevoli per l'esercizio 2022 a seguito degli impatti economici globali conseguenti al conflitto Russia-Ucraina scoppiato a febbraio 2022, vista la tipologia di attività svolta dalla Società, il mercato di riferimento e la non elevata incidenza dei costi energetici sul bilancio aziendale. Tuttavia l'incertezza ed i fattori di instabilità attuali non possono essere trascurati, pertanto gli amministratori manterranno uno stretto presidio della situazione economica, finanziaria e gestionale anche tramite il monitoraggio costante dell'avanzamento del budget.

Nella consapevolezza di dover tutelare l'azienda ai fini economico-patrimoniali, si sono adottate e si adotteranno tutte le azioni necessarie a garantire i flussi di cassa per lo svolgimento dell'attività anche se, come emerge dalle analisi prospettive svolte nella relazione sulla gestione e in modo più esteso, nel piano industriale 2022-2024, non sussisterebbero, allo stato attuale, situazioni di difficoltà meritevoli di segnalazione.

Informazioni ex art. 1 comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n. 124 e successive modifiche

L'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, con le modifiche apportate dal D.L. n. 34/2019 (c.d. decreto Crescita), prevede obblighi informativi riguardanti "sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria".

Per completezza di informazione e per trasparenza segue un'elencazione esaustiva di tutti gli incassi rilevati nell'anno 2021 provenienti dalla Pubblica Amministrazione, seppur non rientranti nelle sopra indicate casistiche previste dalla norma.

Data incasso	Ente erogante	Descrizione	Importo	Note
15/06/2021	COMUNE DI TORINO	Incasso Fattura n° 5/PA	47.534,57 €	split payment
13/09/2021	COMUNE DI TORINO	Incasso Fattura n° 17/PA	23.358,66 €	split payment
28/04/2021	COMUNE DI TORINO	Incasso Fattura n° 7/PA	802.868,84 €	split payment
25/05/2021	COMUNE DI TORINO	Incasso Fattura n° 16/PA	604.918,03 €	split payment
28/10/2021	COMUNE DI TORINO	Incasso Fattura n° 36/PA	11.428,13 €	split payment
06/09/2021	COMUNE DI TORINO	Incasso Fattura n° 32/PA	699.412,56 €	split payment
14/12/2021	COMUNE DI TORINO	Incasso Fattura n° 56/PA	245.901,64 €	split payment
01/12/2021	COMUNE DI TORINO	Incasso Fattura n° 58/PA	698.418,71 €	split payment
			3.133.841,14 €	

Data incasso	Ente erogante	Descrizione	Importo	Note
10/11/2021	REGIONE PIEMONTE - Dir. Trasporti	Incasso Fattura n° 25/PA	61.788,69 €	split payment
11/05/2021	REGIONE PIEMONTE - Dir. Trasporti	Incasso Fattura n° 27/PA	182.304,10 €	split payment
11/05/2021	REGIONE PIEMONTE - Dir. Trasporti	Incasso Fattura n° 29/PA	41.570,00 €	split payment
11/05/2021	REGIONE PIEMONTE - Dir. Trasporti	Incasso Fattura n° 33/PA	30.088,00 €	split payment
11/05/2021	REGIONE PIEMONTE - Dir. Trasporti	Incasso Fattura n° 34/PA	101.703,28 €	split payment
11/05/2021	REGIONE PIEMONTE - Dir. Trasporti	Incasso Fattura n° 36/PA	79.937,00 €	split payment
11/05/2021	REGIONE PIEMONTE - Dir. Trasporti	Incasso Fattura n° 37/PA	3.731,00 €	split payment

11/05/2021	REGIONE PIEMONTE - Dir. Trasporti	Incasso Fattura n° 52/PA	28.417,00 €	split payment
26/01/2021	REGIONE PIEMONTE - Dir. Trasporti	Incasso Fattura n° 53/PA	14.970,24 €	split payment
11/05/2021	REGIONE PIEMONTE - Dir. Trasporti	Incasso Fattura n° 54/PA	48.302,75 €	split payment
26/01/2021	REGIONE PIEMONTE - Dir. Trasporti	Incasso Fattura n° 55/PA	6.305,00 €	split payment
11/05/2021	REGIONE PIEMONTE - Dir. Trasporti	Incasso Fattura n° 56/PA	23.047,25 €	split payment
11/05/2021	REGIONE PIEMONTE - Dir. Trasporti	Incasso Fattura n° 52/PA	7.817,72 €	split payment
11/05/2021	REGIONE PIEMONTE - Dir. Trasporti	Incasso Fattura n° 53/PA	23.508,20 €	split payment
11/05/2021	REGIONE PIEMONTE - Dir. Trasporti	Incasso Fattura n° 55/PA	923,00 €	split payment
11/05/2021	REGIONE PIEMONTE - Dir. Trasporti	Incasso Fattura n° 1/PA	48.302,75 €	split payment
26/05/2021	REGIONE PIEMONTE - Dir. Trasporti	Incasso Fattura n° 3/PA	23.646,50 €	split payment
12/02/2021	REGIONE PIEMONTE - Dir. Trasporti	Incasso Fattura n° 4/PA	24.656,25 €	split payment
06/05/2021	REGIONE PIEMONTE - Dir. Trasporti	Incasso Fattura n° 12/PA	420.161,95 €	split payment
11/05/2021	REGIONE PIEMONTE - Dir. Trasporti	Incasso Fattura n° 19/PA	7.817,72 €	split payment
26/05/2021	REGIONE PIEMONTE - Dir. Trasporti	Incasso Fattura n° 20/PA	7.817,72 €	split payment
06/05/2021	REGIONE PIEMONTE - Dir. Trasporti	Incasso Fattura n° 29/PA	420.161,95 €	split payment
07/05/2021	REGIONE PIEMONTE - Dir. Trasporti	Incasso Fattura n° 13/PA	59.199,50 €	split payment
17/05/2021	REGIONE PIEMONTE - Dir. Trasporti	Incasso Fattura n° 18/PA	117.776,50 €	split payment
10/11/2021	REGIONE PIEMONTE - Dir. Trasporti	Incasso Fattura n° 21/PA	21.563,75 €	split payment
23/06/2021	REGIONE PIEMONTE - Dir. Trasporti	Incasso Fattura n° 22/PA	20.354,59 €	split payment
23/06/2021	REGIONE PIEMONTE - Dir. Trasporti	Incasso Fattura n° 23/PA	47.961,55 €	split payment
10/11/2021	REGIONE PIEMONTE - Dir. Trasporti	Incasso Fattura n° 24/PA	7.778,67 €	split payment
23/06/2021	REGIONE PIEMONTE - Dir. Trasporti	Incasso Fattura n° 25/PA	102.893,59 €	split payment
23/06/2021	REGIONE PIEMONTE - Dir. Trasporti	Incasso Fattura n° 26/PA	76.338,30 €	split payment
23/06/2021	REGIONE PIEMONTE - Dir. Trasporti	Incasso Fattura n° 27/PA	33.383,04 €	split payment
23/06/2021	REGIONE PIEMONTE - Dir. Trasporti	Incasso Fattura n° 30/PA	385.371,83 €	split payment
14/07/2021	REGIONE PIEMONTE - Dir. Trasporti	Incasso Fattura n° 31/PA	31.218,87 €	split payment
10/08/2021	REGIONE PIEMONTE - Dir. Trasporti	Incasso Fattura n° 33/PA	76.671,00 €	split payment
20/09/2021	REGIONE PIEMONTE - Dir. Trasporti	Incasso Fattura n° 35/PA	412.630,00 €	split payment
08/10/2021	REGIONE PIEMONTE - Dir. Trasporti	Incasso Fattura n° 37/PA	142.001,00 €	split payment
20/09/2021	REGIONE PIEMONTE - Dir. Trasporti	Incasso Fattura n° 38/PA	441.878,20 €	split payment
05/10/2021	REGIONE PIEMONTE - Dir. Trasporti	Incasso Fattura n° 39/PA	19.456,69 €	split payment
02/11/2021	REGIONE PIEMONTE - Dir. Trasporti	Incasso Fattura n° 43/PA	29.395,31 €	split payment
28/10/2021	REGIONE PIEMONTE - Dir. Trasporti	Incasso Fattura n° 44/PA	8.896,60 €	split payment
02/11/2021	REGIONE PIEMONTE - Dir. Trasporti	Incasso Fattura n° 45/PA	47.970,50 €	split payment
02/11/2021	REGIONE PIEMONTE - Dir. Trasporti	Incasso Fattura n° 46/PA	11.126,55 €	split payment
02/11/2021	REGIONE PIEMONTE - Dir. Trasporti	Incasso Fattura n° 47/PA	65.696,13 €	split payment
02/11/2021	REGIONE PIEMONTE - Dir. Trasporti	Incasso Fattura n° 48/PA	51.244,00 €	split payment
02/11/2021	REGIONE PIEMONTE - Dir. Trasporti	Incasso Fattura n° 49/PA	38.496,54 €	split payment

02/11/2021	REGIONE PIEMONTE - Dir. Trasporti	Incasso Fattura n° 50/PA	20.511,60 €	split payment
02/11/2021	REGIONE PIEMONTE - Dir. Trasporti	Incasso Fattura n° 51/PA	24.464,63 €	split payment
07/10/2021	REGIONE PIEMONTE - Dir. Trasporti	Incasso Fattura n° 53/PA	23.775,30 €	split payment
02/11/2021	REGIONE PIEMONTE - Dir. Trasporti	Incasso Fattura n° 52/PA	34.904,50 €	split payment
27/11/2021	REGIONE PIEMONTE - Dir. Trasporti	Incasso Fattura n° 68/PA	10.126,50 €	split payment
28/12/2021	REGIONE PIEMONTE - Dir. Trasporti	Incasso Fattura n° 72/PA	427.254,10 €	split payment
			3.444.752,57 €	

Data incasso	Ente erogante	Descrizione	Importo	Note
18/02/2021	CITTA' METROPOLITANA DI TORINO	Incasso Fatt. n° 2/PA	20.508,54 €	split payment
15/05/2021	CITTA' METROPOLITANA DI TORINO	Incasso Fatt. n° 14/PA	65.560,60 €	split payment
15/05/2021	CITTA' METROPOLITANA DI TORINO	Incasso Fatt. n° 15/PA	74.760,00 €	split payment
15/05/2021	CITTA' METROPOLITANA DI TORINO	Incasso Fatt. n° 28/PA	14.877,00 €	split payment
07/10/2021	CITTA' METROPOLITANA DI TORINO	Incasso Fatt. n° 41/PA	81.840,00 €	split payment
			257.546,14 €	

Data incasso	Ente erogante	Descrizione	Importo	Note
30/12/2021	POLITECNICO DI TORINO	Incasso Fatt. n° 74/PA	20.286,88 €	split payment
			20.286,88 €	

Data incasso	Ente erogante	Descrizione	Importo	Note
09/04/2021	COMUNE DI BARDONECCHIA	Incasso Fatt. n° 10/PA	3.400,00 €	split payment
22/11/2021	COMUNE DI BARDONECCHIA	Incasso Fatt. n° 67/PA	6.800,00€	split payment
			10.200,00 €	

Data incasso	Ente erogante	Descrizione	Importo	Note
16/12/2021	COMUNE DI MONTALDO TORINESE	Incasso Fatt. n° 65/PA	5.900,00 €	split payment
			5.900,00 €	

Data incasso	Ente erogante	Descrizione	Importo	Note
27/11/2021	Regione autonoma Valle d'Aosta	Incasso Fatt. n° 55/PA	12.295,08 €	split payment
			12.295,08 €	

Data incasso	Ente erogante	Descrizione	Importo	Note
02/11/2021	ENTE PER IL DIRITTO ALLO STUDIO UNIVERSITARIO	Incasso Fatt. n° 54/PA	15.000,00 €	split payment
			15.000,00 €	

Data incasso	Ente erogante	Descrizione	Importo	Note
19/11/2021	LIGURIA DIGITALE SPA	Incasso Fatt n° 40/PA	4.500,00	split payment
			4.500,00 €	

Data incasso	Ente erogante	Descrizione	Importo	Note
23/03/2021	COMUNE DI RIVOLI	Incasso Fatt. n° 11/PA	6.000,00 €	split payment
			6.000,00 €	

Gli incassi sopraelencati, eseguiti nel 2021, si riferiscono a prestazioni di servizi eseguite a favore degli Enti e delle Società di cui sopra, per incarichi affidati alla Società e regolati da specifiche pattuizioni contrattuali.

data	descrizione	Ente erogante	Importo	Note
12/01/2021	Inc. contrib. Prog. BRIDGE	COMUNE DI PERUGIA	20.523,67 €	
21/04/2021	Inc.contrib. Prog. SUITS	COMUNE DI TORINO	3.848,53 €	
15/06/2021	Inc.contrib. Prog. INCIT-EV	COMUNE DI TORINO	7.147,29 €	
11/10/2021	Inc.contrib. Prog. CASA DELLE TECNOLOGIE	COMUNE DI TORINO	30.073,40 €	
			61.592,89 €	

Nel 2021 la società ha inoltre incassato i contributi per i progetti sopraelencati per complessivi Euro 61.592,89.

Destinazione del risultato d'esercizio

Con riferimento alla destinazione del risultato d'esercizio si propone all'assemblea dei soci di assumere la seguente delibera sul risultato d'esercizio:

Utile d'esercizio al 31/12/2021	Euro	278.780
• Accantonamento a riserva straordinaria	Euro	278.780

Torino, 12/05/2022

per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
(Vincenzo Amich)