

BTW INFORMATICA S.r.l. a socio unico**Bilancio di esercizio al 31-12-2024**

| Dati anagrafici | |
|--|---|
| Sede in | VIA MUZIO ATTENDOLO DETTO SFORZA 7/9 20141 MILANO MI |
| Codice Fiscale | 07498440960 |
| Numero Rea | Milano 2536524 |
| P.I. | 07498440960 |
| Capitale Sociale Euro | 50.000 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA con socio unico |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 620100 Produzione di software non connesso all'edizione |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | si |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | si |
| Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento | SYS-DAT S.P.A. |
| Appartenenza a un gruppo | si |
| Denominazione della società capogruppo | SYS-DAT S.P.A. |
| Paese della capogruppo | ITALIA |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|--|------------------|----------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 198.399 | 0 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 20.619 | 4.615 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 0 | 0 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 219.018 | 4.615 |
| C) Attivo circolante | | |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.024.539 | 304.191 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 1.225 | 1.225 |
| imposte anticipate | 10.196 | 7.579 |
| Totale crediti | 1.035.960 | 312.995 |
| IV - Disponibilità liquide | 197.189 | 390.693 |
| Totale attivo circolante (C) | 1.233.149 | 703.688 |
| D) Ratei e risconti | 13.451 | 18.945 |
| Totale attivo | 1.465.618 | 727.248 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 50.000 | 50.000 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | 0 |
| III - Riserve di rivalutazione | 0 | 0 |
| IV - Riserva legale | 10.000 | 10.000 |
| V - Riserve statutarie | 0 | 0 |
| VI - Altre riserve | 570.773 | 242.052 |
| 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 | 36.042 | 139.278 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| Totale patrimonio netto | 666.815 | 441.330 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 19.419 | 0 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 254.678 | 75.333 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 505.921 | 203.451 |
| Totale debiti | 505.921 | 203.451 |
| E) Ratei e risconti | 18.785 | 7.134 |
| Totale passivo | 1.465.618 | 727.248 |

Conto economico

| | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|---|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 2.272.826 | 933.072 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 11.042 | 1.837 |
| Totale altri ricavi e proventi | 11.042 | 1.837 |
| Totale valore della produzione | 2.283.868 | 934.909 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 28.119 | 7.779 |
| 7) per servizi | 572.489 | 306.644 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 335.855 | 107.253 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 929.263 | 233.364 |
| b) oneri sociali | 165.774 | 47.070 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 78.670 | 17.990 |
| c) trattamento di fine rapporto | 64.176 | 16.000 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | 3.864 | 0 |
| e) altri costi | 10.630 | 1.990 |
| Totale costi per il personale | 1.173.707 | 298.424 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 61.606 | 1.432 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 55.249 | 0 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 6.357 | 1.432 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 27.694 | 0 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 89.300 | 1.432 |
| 12) accantonamenti per rischi | 0 | 998 |
| 14) oneri diversi di gestione | 19.656 | 6.036 |
| Totale costi della produzione | 2.219.126 | 728.566 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 64.742 | 206.343 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 8 | 0 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 8 | 0 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (8) | 0 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 64.734 | 206.343 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 31.291 | 68.300 |
| imposte relative a esercizi precedenti | 18 | 0 |
| imposte differite e anticipate | (2.617) | (1.235) |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 28.692 | 67.065 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 36.042 | 139.278 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2024.

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

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

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

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

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

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2024 evidenzia un utile d'esercizio di euro 36.042.

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

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

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

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

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

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

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

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 e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- 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.

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

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

Cambiamenti di principi contabili

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

Correzione di errori rilevanti

La Società non ha né rilevato né contabilizzato, nell'esercizio, errori commessi in esercizi precedenti e considerati rilevanti; per errori rilevanti si intendono errori tali da influenzare le decisioni economiche che gli utilizzatori assumono in base al bilancio.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Si segnala che durante il 2024 la Società ha incorporato la società Logic One Srl. Entrambe le società sono controllate al 100% dalla società Sys-Dat Spa.

Criteri di valutazione applicati

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

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

La Società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

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

I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni I costi di sviluppo sono ammortizzati sistematicamente secondo la loro vita utile: nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, essi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto per un importo pari al costo per esso sostenuto e viene ammortizzato in un periodo di 10 anni che corrisponde alla sua vita utile.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

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

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto e /o di produzione, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del valore recuperabile.

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

Qui di seguito sono indicate le aliquote applicate che rappresentano la vita utile delle immobilizzazioni materiali:

- macchine elettroniche d'ufficio: 20%
- impianti e macchinari: 15%
- mobili e arredi: 12%
- altri beni inferiore 516 euro: 100%

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

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

Crediti

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Ratei e risconti

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

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

Fondi per rischi e oneri

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

Nell' iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

TFR

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT. L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

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 relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- 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 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.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi si specifica quanto segue.

Le imposte differite sono state calcolate sulla base delle differenze temporanee tassabili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze temporanee genereranno delle variazioni in aumento della base imponibile.

In aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

L'ammontare delle imposte differite ed anticipate è soggetto, altresì, a rideterminazione nell'ipotesi di variazione delle aliquote di tassazione originariamente considerate.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del Codice Civile e in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono pari a euro 219.018 rispetto a euro 4.615 nel precedente esercizio.

Movimenti delle immobilizzazioni

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

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

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

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|---|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 0 | 15.849 | 0 | 15.849 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 0 | 11.234 | | 11.234 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 0 | 4.615 | 0 | 4.615 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 70.003 | 8.522 | 0 | 78.525 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 0 | 929 | 0 | 929 |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|---|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Ammortamento dell'esercizio | 55.249 | 6.357 | | 61.606 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altre variazioni | 183.645 | 14.767 | 0 | 198.412 |
| Totale variazioni | 198.399 | 16.004 | 0 | 214.403 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 368.594 | 71.150 | 0 | 439.744 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 170.195 | 50.531 | | 220.726 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 198.399 | 20.619 | 0 | 219.018 |

Si segnala che nella voce altre variazioni della movimentazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali sono stati riportati i valori netti contabili al 1 gennaio 2024 della società incorporata Logic One Srl, avendo la fusione efficace contabile e fiscale retrodatata al 1 gennaio 2024.

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 | Costi di sviluppo | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|------------------------------------|-------------------|---|---|------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | | | |
| Costo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 3.946 | 60.157 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5.900 | 70.003 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamento dell'esercizio | 2.183 | 26.406 | 0 | 2.778 | 4.000 | 0 | 19.882 | 55.249 |

| | Costi di impianto e di ampliamento | Costi di sviluppo | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|------------------------------------|-------------------|---|---|---------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altre variazioni | 2.789 | 71.505 | 0 | 41.664 | 28.000 | 0 | 39.687 | 183.645 |
| Totale variazioni | 4.551 | 105.256 | 0 | 38.887 | 24.000 | 0 | 25.705 | 198.399 |
| Valore di fine esercizio | | | | | | | | |
| Costo | 9.524 | 166.312 | 0 | 50.000 | 40.000 | 0 | 102.759 | 368.594 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 4.973 | 61.056 | 0 | 11.113 | 16.000 | 0 | 77.053 | 170.195 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 4.551 | 105.256 | 0 | 38.887 | 24.000 | 0 | 25.705 | 198.399 |

Per i commenti alla voce "altre variazioni" si rimanda al paragrafo della movimentazione delle immobilizzazioni.

L'incremento dei costi di sviluppo è dovuto ai costi sostenuti durante l'esercizio 2024 per lo sviluppo del prodotto software Coral Match ed è composto dalla somma dei costi aziendali per le ore effettivamente lavorate.

La voce "altre immobilizzazioni immateriali" è composta principalmente dal portafoglio clienti derivante dall'acquisto del ramo d'azienda dalla società OS2 Srl da parte della società incorporata.

Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazione |
|---------------------|---------------------|------------|
| 4.615 | 4.409 | 206 |

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).

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | |
| Costo | 0 | 0 | 0 | 15.849 | 0 | 15.849 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 0 | 0 | 0 | 11.234 | 0 | 11.234 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 0 | 0 | 0 | 4.615 | 0 | 4.615 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | |

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|---|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| Incrementi per acquisizioni | 0 | 0 | 0 | 8.522 | 0 | 8.522 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | (1.327) | 0 | 0 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 398 | 0 | 929 |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamento dell'esercizio | 0 | 555 | 0 | 5.802 | 0 | 6.357 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altre variazioni | 0 | 1.840 | 0 | 12.927 | 0 | 14.767 |
| Totale variazioni | 0 | 1.286 | 0 | 14.718 | 0 | 16.004 |
| Valore di fine esercizio | | | | | | |
| Costo | 0 | 3.700 | 0 | 67.450 | 0 | 71.150 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 0 | 2.414 | 0 | 48.117 | 0 | 50.531 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 0 | 1.286 | 0 | 19.333 | 0 | 20.619 |

Per i commenti alla voce "altre variazioni" si rimanda al paragrafo della movimentazione delle immobilizzazioni.

La voce "Altre immobilizzazioni materiali" è composta principalmente da macchine elettroniche d'ufficio e beni inferiori a euro 516.

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11 dell'articolo 2426 del Codice Civile.

Di seguito viene analizzato l'attivo circolante.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito vengono analizzati i crediti iscritti nell'attivo circolante.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 295.986 | 162.841 | 458.827 | 458.827 | 0 | 0 |

| | 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 imprese controllate iscritti nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | 0 | 496.792 | 496.792 | 496.792 | 0 | 0 |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | 0 | 6.222 | 6.222 | 6.222 | 0 | 0 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 2.751 | 56.157 | 58.908 | 58.908 | 0 | 0 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 7.579 | 2.617 | 10.196 | | | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 6.679 | (1.664) | 5.015 | 3.790 | 1.225 | 0 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 312.995 | 722.965 | 1.035.960 | 1.024.539 | 1.225 | 0 |

La voce "crediti verso clienti" rappresenta il saldo attivo per prestazioni da incassare da clienti al netto del fondo svalutazione crediti.

La voce "crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti" raccoglie i crediti per servizi svolti in favore di altre società del gruppo.

La voce "crediti verso imprese controllanti" raccoglie i crediti per servizi in favore delle controllanti.

La voce "crediti tributari" è composta prevalentemente dal credito IRES.

Con riferimento alle imposte anticipate si rimanda ai commenti al conto economico con riferimento alle imposte anticipate e differite.

La voce "crediti verso altri" è composta principalmente da anticipi a fornitori e anticipi a dipendenti.

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 | 389.414 | (198.775) | 190.639 |
| Assegni | 0 | 0 | 0 |
| Denaro e altri valori in cassa | 1.279 | 5.271 | 6.550 |
| Totale disponibilità liquide | 390.693 | (193.504) | 197.189 |

Le disponibilità liquide sono costituite prevalentemente dai conti correnti societari e in maniera residuale dalla cassa contante della società.

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 |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi | 0 | 0 | 0 |
| Risconti attivi | 18.945 | (5.494) | 13.451 |
| Totale ratei e risconti attivi | 18.945 | (5.494) | 13.451 |

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio 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 |
|--|----------------------------|--|--------------------|------------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | Riclassifiche | | |
| Capitale | 50.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 50.000 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserve di rivalutazione | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva legale | 10.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 10.000 |
| Riserve statutarie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Altre riserve | | | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 242.053 | 0 | 139.278 | 1 | 0 | 0 | | 381.332 |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva azioni o quote della società controllante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Versamenti in conto aumento di capitale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Versamenti in conto capitale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Versamenti a copertura perdite | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva da riduzione capitale sociale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva avanzo di fusione | 0 | 0 | 0 | 189.440 | 0 | 0 | | 189.440 |
| Riserva per utili su cambi non realizzati | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva da conguaglio utili in corso | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Varie altre riserve | (1) | 0 | 0 | 2 | 0 | 0 | | 1 |
| Totale altre riserve | 242.052 | 0 | 139.278 | 189.443 | 0 | 0 | | 570.773 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 139.278 | 0 | (139.278) | 0 | 0 | 0 | 36.042 | 36.042 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Totale patrimonio netto | 441.330 | 0 | 0 | 189.443 | 0 | 0 | 36.042 | 666.815 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Si forniscono i 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 | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi | |
|--|----------------|------------------|------------------------------|-------------------|--|-------------------|
| | | | | | per copertura perdite | per altre ragioni |
| Capitale | 50.000 | C | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva da sovrapprezzo delle azioni | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserve di rivalutazione | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva legale | 10.000 | U | B | 10.000 | 0 | 0 |
| Riserve statutarie | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Altre riserve | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 381.332 | U | A;B;C | 381.332 | 0 | 0 |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva azioni o quote della società controllante | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Versamenti in conto aumento di capitale | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Versamenti in conto capitale | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Versamenti a copertura perdite | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva da riduzione capitale sociale | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva avanzo di fusione | 189.440 | | A;B | 189.440 | 0 | 0 |
| Riserva per utili su cambi non realizzati | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva da conguaglio utili in corso | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Varie altre riserve | 1 | | | 0 | 0 | 0 |
| Totale altre riserve | 570.773 | | | 570.772 | 0 | 0 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Utili portati a nuovo | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 630.773 | | | 580.772 | 0 | 0 |
| Quota non distribuibile | | | | 309.247 | | |
| Residua quota distribuibile | | | | 271.525 | | |

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

Al 31/12/2024 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

| | 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 | 0 | 0 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Accantonamento nell'esercizio | 4.122 | 0 | 0 | 0 | 4.122 |
| Utilizzo nell'esercizio | 18.503 | 0 | 0 | 0 | 18.503 |
| Altre variazioni | 33.800 | 0 | 0 | 0 | 33.800 |
| Totale variazioni | 19.419 | 0 | 0 | 0 | 19.419 |
| Valore di fine esercizio | 19.419 | 0 | 0 | 0 | 19.419 |

L'importo indicato nelle altre variazioni è l'ammontare del TRM al 31/12/2023 della Società incorporata Logic One Srl.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 75.333 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 64.176 |
| Utilizzo nell'esercizio | 20.142 |
| Altre variazioni | 135.311 |
| Totale variazioni | 179.345 |
| Valore di fine esercizio | 254.678 |

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

Di seguito viene analizzata la composizione dei debiti della Società

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 | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Obbligazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obbligazioni convertibili | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso soci per finanziamenti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso banche | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso altri finanziatori | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Acconti | 299 | 501 | 800 | 800 | 0 | 0 |
| Debiti verso fornitori | 47.122 | 99.628 | 146.750 | 146.750 | 0 | 0 |
| Debiti rappresentati da titoli di credito | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese controllate | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese collegate | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso controllanti | 53.683 | 75.546 | 129.229 | 129.229 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 793 | 5.881 | 6.674 | 6.674 | 0 | 0 |
| Debiti tributari | 23.483 | 22.815 | 46.298 | 46.298 | 0 | 0 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 23.831 | 17.371 | 41.202 | 41.202 | 0 | 0 |
| Altri debiti | 54.240 | 80.728 | 134.968 | 134.968 | 0 | 0 |
| Totale debiti | 203.451 | 302.470 | 505.921 | 505.921 | 0 | 0 |

La voce "debiti verso fornitori" comprende i debiti commerciali al netto degli sconti commerciali 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. Nello specifico, essi includono debiti verso fornitori e fatture da ricevere relative a prestazioni di servizi ricevuti nel corso dell'esercizio.

La voce "debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti" è composta da debiti relativi a forniture di beni o servizi infragruppo.

La voce "debiti verso imprese controllanti" è composta da debiti verso la società controllante per servizi infragruppo.

La voce "debiti tributari" è composta prevalentemente dal debito IVA e dal debito per ritenute.

La voce "altri debiti" è composta principalmente da debiti per ferie non godute.

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 | 0 | 0 | 0 |
| Risconti passivi | 7.134 | 11.651 | 18.785 |
| Totale ratei e risconti passivi | 7.134 | 11.651 | 18.785 |

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

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

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I ricavi conseguiti nell'esercizio sono di seguito rappresentati:

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|------------------------------|----------------------|--------------------|----------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 933.072 | 2.272.826 | 251.406 |
| Altri ricavi e proventi | 1.837 | 11.042 | -9.205 |
| Totali | 934.909 | 2.283.868 | 242.201 |

I ricavi delle vendite e delle prestazioni si riferiscono alla vendita di software, manutenzione software e servizi di consulenza aziendale e sviluppo di software.

Gli altri ricavi e proventi sono costituiti principalmente da sopravvenienze attive e da riaddebito spese.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

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

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|--|----------------------|--------------------|----------------|
| Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 7.779 | 28.119 | -3.806 |
| Per servizi | 306.644 | 572.489 | 128.289 |
| Per godimento di beni di terzi | 107.253 | 335.855 | 51.490 |
| Per il personale: | | | |
| a) salari e stipendi | 233.364 | 929.263 | 25.282 |
| b) oneri sociali | 47.070 | 165.774 | 7.028 |
| c) trattamento di fine rapporto | 16.000 | 64.176 | -780 |
| e) altri costi | 1.990 | 10.630 | -4.878 |
| Ammortamenti e svalutazioni: | | | |
| a) immobilizzazioni immateriali | | 53.238 | 53.238 |
| b) immobilizzazioni materiali | 1.432 | 8.368 | 312 |
| Accantonamento per rischi | | 998 | 998 |
| Oneri diversi di gestione | 6.036 | 19.656 | 3.720 |
| Totali | 728.566 | 2.219.126 | 207.655 |

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci sono riferiti a costi per merci al netto di resi, abbuoni e sconti.

Costi per servizi

I costi per servizi sono riferiti principalmente a compensi agli amministratori, note spese amministratori e dipendenti, costi per management fee e consulenze e servizi amministrativi.

Costi per godimento di beni di terzi

Il costo per godimento di beni di terzi è relativo principalmente ad affitti passivi, costi di noleggio autovetture e costi per canoni rifatturati.

Costi per il personale

I costi per il personale comprende l'intera spesa per il personale dipendente.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si rimanda al paragrafo delle immobilizzazioni.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono riferiti ad imposte, diritti e tasse dell'esercizio nonché a spese, perdite e sopravvenienze passive.

Proventi e oneri finanziari

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

Interessi e altri oneri finanziari

Gli interessi e gli altri oneri finanziari ammontano ed euro 8 e sono relativi ad interessi verso l'erario.

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

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

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

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

Imposte sul reddito d'esercizio

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

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

| Descrizione | Esercizio precedente | Variazione | Esercizio corrente |
|------------------------------|----------------------|----------------|--------------------|
| Imposte correnti: | | | |
| IRES | 54.617 | -33.011 | 21.606 |
| IRAP | 13.683 | -3.998 | 9.685 |
| Imposte esercizio precedente | | 18 | 18 |
| Imposte anticipate | -1.235 | -1.382 | -2.617 |
| Totali | 67.065 | -38.373 | 28.692 |

Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La società ha determinato l'imposizione differita con riferimento all'IRES e all'IRAP.

Nella seguente tabella si forniscono maggiori dettagli sulla movimentazione del fondo imposte anticipate.

| Descrizione | Esercizio precedente | Incrementi | Decrementi | Esercizio corrente |
|--|----------------------|---------------|--------------|--------------------|
| Compenso amministratori non pagato: | | | | |
| IMPONIBILE | 30.995 | | 30.995 | - |
| IRAP | - | | - | - |
| IRES | 7.439 | | 7.439 | - |
| Spese di manutenzione: | | | | |
| IMPONIBILE | 583 | | 118 | 465 |
| IRAP | - | | - | - |
| IRES | 140 | | 28 | 112 |
| Fondo svalutazione crediti tassato: | | | | |
| IMPONIBILE | | 22.598 | | 22.598 |
| IRAP | | - | | - |
| IRES | | 5.423 | | 5.423 |
| TFM Logic One: | | | | |
| IMPONIBILE | | 19.419 | | 19.419 |
| IRAP | | - | | - |
| IRES | | 4.661 | | 4.661 |
| TOTALE CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE | 7.579 | 10.084 | 7.467 | 10.196 |

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione media del personale dipendente alla data del 31/12/2024.

| | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Dirigenti | 1 |
| Quadri | 0 |
| Impiegati | 13 |
| Operai | 0 |
| Altri dipendenti | 2 |
| Totale Dipendenti | 16 |

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2024, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

| | Amministratori | Sindaci |
|---|----------------|---------|
| Compensi | 95.052 | 0 |
| Anticipazioni | 0 | 0 |
| Crediti | 0 | 0 |
| Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate | 0 | 0 |

Si precisa che l'ammontare del compenso percepito dall'organo amministrativo è comprensivo del Trattamento di fine mandato di competenza.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis si fornisce di seguito il dettaglio dei corrispettivi spettanti alla società di revisione per le prestazioni rese, distinte tra servizi di revisione legale e altri servizi.

| | Valore |
|------------------------------------|--------|
| Revisione legale dei conti annuali | 6.000 |
| Altri servizi di verifica svolti | 0 |
| Servizi di consulenza fiscale | 0 |

| | |
|--|--------------|
| Altri servizi diversi dalla revisione contabile | 0 |
| Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione | 6.000 |

Si segnala che è stato conferito l'incarico di revisore legale per il triennio 2023-2025 alla società di revisione BDO Italia Spa.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi del numero 20, comma 1 dell'art. 2427 del codice civile, si precisa che la Società non ha posto in essere patrimoni destinati ad uno specifico affare. Ai sensi del numero 21, comma 1 dell'art. 2427 del codice civile, si precisa che la Società non ha posto in essere finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

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, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

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.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Ai sensi dell'art. 2427 c.c. n. 22-sexies si riporta il nome e la sede legale della società a capo del Gruppo Sys-Dat, di cui la nostra società fa parte.

| | Insieme più piccolo |
|--|--|
| Nome dell'impresa | SYS-DAT SPA |
| Città (se in Italia) o stato estero | MILANO |
| Codice fiscale (per imprese italiane) | 03699600155 |
| Luogo di deposito del bilancio consolidato | Via Muzio Attendolo 7/9 - 20141 Milano |

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 Sys-Dat che esercita la direzione e coordinamento tramite la Società Sys-Dat SPA.

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 | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | 0 | 0 |
| B) Immobilizzazioni | 20.802.267 | 11.860.249 |
| C) Attivo circolante | 18.824.296 | 18.944.268 |
| D) Ratei e risconti attivi | 320.000 | 263.992 |
| Totale attivo | 39.946.563 | 31.068.509 |
| A) Patrimonio netto | | |
| Capitale sociale | 1.015.000 | 1.015.000 |
| Riserve | 11.425.935 | 12.542.059 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 2.382.857 | 886.652 |
| Totale patrimonio netto | 14.823.792 | 14.443.711 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 155.627 | 354.230 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 2.882.114 | 2.673.948 |
| D) Debiti | 20.670.779 | 12.046.457 |
| E) Ratei e risconti passivi | 1.414.251 | 1.550.163 |
| Totale passivo | 39.946.563 | 31.068.509 |

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

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|---|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
| A) Valore della produzione | 23.845.284 | 20.854.414 |
| B) Costi della produzione | 20.071.044 | 19.089.865 |
| C) Proventi e oneri finanziari | (67.671) | (52.760) |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | 100.302 | (129.296) |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | 1.424.014 | 695.841 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 2.382.857 | 886.652 |

Si precisa che i dati esposti sono relativi al bilancio individuale della società Sys-Dat SPA e in particolare si segnala che la società ha adottato i principi contabili internazionali IAS/IFRS a decorrere dal bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2023 pertanto, la tabella sopra riportata, riporta i dati al 31/12/2023 secondo i principi contabili internazionali e i dati al 31/12/2022 secondo i principi contabili nazionali.

Azioni proprie e di società controllanti

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c. 3, art. 2428 c.c., si comunica che la Società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie e della Società controllante.

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

Ai sensi dell'art. 1 c.125-bis della L. 124/2017, si segnala che le sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e definiti aiuti di Stato e aiuti de *minimis* sono pubblicati nel Registro nazionale degli aiuti di Stato, sia con riferimento alla Società che con riferimento alla società incorporata Logic One Srl.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Per quanto riguarda il risultato d'esercizio, pari ad euro 36.041,77, si propone l'accantonamento a Riserva Straordinaria.


Nota integrativa, parte finale

Signori Soci,

Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2024 unitamente alla proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo amministrativo.

L'Amministratore Unico

Alessandro Tomaselli


BTW INFORMATICA s.r.l.
Via M. Attendolo detto Sforza, 7
20141 MILANO
C.F. e P.IVA 07498440960
amministrazione.btw@sys-datgroup.com

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dott. Danilo Biffi iscritto al n. 1775 dell'Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Milano, quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2 quinquies della L. 340/2000, dichiara che il documento informatico XBRL è conforme al corrispondente documento originale depositato presso la società.