

# GLASS TO POWER S.P.A.

## Bilancio di esercizio al 31-05-2023

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	38068 VIA FORTUNATO ZENI, 8 (TN) ROVERETO (TN)
<b>Codice Fiscale</b>	09640920964
<b>Numero Rea</b>	TN 230875
<b>P.I.</b>	09640920964
<b>Capitale Sociale Euro</b>	528.812 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	RICERCA E SVILUPPO SPERIMENTALE NEL CAMPO DELLE ALTRE SCIENZE NATURALI E DELL'INGEGNERIA (721909)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

# Stato patrimoniale

	31-05-2023	31-12-2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.679.567	2.017.222
II - Immobilizzazioni materiali	652.286	681.851
Totale immobilizzazioni (B)	2.331.853	2.699.073
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	28.000	38.768
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	151.893	242.763
esigibili oltre l'esercizio successivo	14.784	14.784
Totale crediti	166.677	257.547
IV - Disponibilità liquide	51.081	43.989
Totale attivo circolante (C)	245.758	340.304
D) Ratei e risconti	-	4.583
Totale attivo	2.577.611	3.043.960
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>		
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	2.524.943	2.524.943
VI - Altre riserve	2 <sup>(1)</sup>	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(1.757.075)	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(371.423)	(1.757.075)
Totale patrimonio netto	925.259	1.296.679
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	26.322	32.473
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.157.047	1.333.713
esigibili oltre l'esercizio successivo	409.799	300.000
Totale debiti	1.566.846	1.633.713
E) Ratei e risconti	59.184	81.095
Totale passivo	2.577.611	3.043.960

(1)

Altre riserve	31/05/2023	31/12/2022
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	(1)

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-05-2023

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

la presente Situazione Patrimoniale al 31.05.2023, sottoposta al Vostro esame evidenzia una Perdita netta di periodo pari a Euro (371.423).

### **Attività svolte**

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore della ricerca sperimentale per lo sviluppo di nanoparticelle al fine di creare finestre fotovoltaiche con la tecnologia LSC.

### **Struttura e postulati di bilancio**

La presente Situazione Patrimoniale è stata redatta in conformità alle norme contenute negli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435bis, 1° comma del Codice civile, interpretate ed integrate dai principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (i 'principi contabili OIC'), e si compone dei seguenti tre documenti: Stato Patrimoniale, Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa.

Il Rendiconto Finanziario presenta le variazioni, positive o negative, delle disponibilità liquide avvenute nell'esercizio ed è stato redatto con il metodo indiretto utilizzando lo schema previsto dal principio contabile OIC 10.

Lo Stato Patrimoniale, il Rendiconto Finanziario e la Nota Integrativa sono stati redatti in unità di Euro, senza cifre decimali. Le voci con importo pari a zero sia nell'esercizio in corso sia nell'esercizio precedente non sono indicate nei prospetti di bilancio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione della Situazione Patrimoniale chiusa al 31/05/2023 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

## **Principi di redazione**

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

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

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

## **Criteri di valutazione applicati**

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

## Immobilizzazioni

Sono iscritte al costo storico di acquisizione.

I **costi di impianto e ampliamento e le spese societarie** sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

I **diritti di brevetto industriale** sono ammortizzati con una aliquota annua del 20% in ragione della vita residua del brevetto.

I **costi di ricerca e sviluppo** capitalizzati, sono composti da stipendi, salari ed altri costi relativi al personale impegnato nell'attività di sviluppo, oltre a collaborazioni con aziende esterne e con il Dipartimento di scienze dei materiali dell'Università Milano Bicocca. Essi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

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

Si specifica che, in ragione dell'incasso del Contributo approvato dalla provincia di Trento, le predette spese verranno proporzionalmente ridotte dell'ammontare di competenza del contributo rimborsato. Di conseguenza, l'ammontare degli ammortamenti futuri potrà avere un importo inferiore.

I costi di impianto e ampliamento nonché i costi di ricerca e sviluppo sono stati iscritti con il consenso del collegio sindacale.

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.

## Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo di bene	% Ammortamento
Impianti di condizionamento	15%
Mobili e arredi	15%
Macchine ufficio elettroniche	20%
Attrezzature industriali specifiche	10%

Qualora risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione verrà corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

## Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

## Debiti

Sono rilevati al valore nominale.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

## Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

**Rimanenze magazzino**

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo specifico.

**Fondo TFR**

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.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. Dall'ammontare del TFR sono escluse le somme versate ai fondi di previdenza complementare.

**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.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	2.017.222	876.534	2.893.756
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	-	194.682	194.682
<b>Valore di bilancio</b>	2.017.222	681.851	2.699.073
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	1.701	(1)	1.700
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	339.355	29.565	368.920
<b>Totale variazioni</b>	(337.655)	(29.565)	(367.220)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	4.407.569	876.533	5.284.102
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	2.728.002	224.247	2.952.249
<b>Valore di bilancio</b>	1.679.567	652.286	2.331.853

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/05/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.679.567	2.017.222	(337.655)

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	399.513	1.193.683	381.901	42.125	2.017.222
<b>Valore di bilancio</b>	399.513	1.193.683	381.901	42.125	2.017.222
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	1	-	1.700	-	1.701
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	56.628	161.132	113.743	7.853	339.355
<b>Totale variazioni</b>	(56.627)	(161.132)	(112.043)	(7.853)	(337.655)

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	684.739	1.948.388	1.403.168	371.274	4.407.569
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	341.853	915.837	1.133.310	337.002	2.728.002
<b>Valore di bilancio</b>	342.886	1.032.551	269.858	34.272	1.679.567

## Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/05/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
652.286	681.851	(29.565)

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	128.064	725.819	22.651	876.534
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	45.242	138.307	11.133	194.682
<b>Valore di bilancio</b>	82.822	587.512	11.518	681.851
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	(1)	-	(1)
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	7.953	20.017	1.595	29.565
<b>Totale variazioni</b>	(7.953)	(20.018)	(1.595)	(29.565)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	128.064	725.818	22.651	876.533
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	53.195	158.324	12.728	224.247
<b>Valore di bilancio</b>	74.869	567.494	9.923	652.286

Le immobilizzazioni immateriali accolgono principalmente, al netto dei rispettivi fondi di ammortamento: costi di impianto ed ampliamento per Euro 342.886, costi di sviluppo per Euro 1.032.551, diritti di brevetto industriale per Euro 269.858 e spese incrementative su beni di terzi in locazione per Euro 34.272.

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, nonché le ragioni della loro iscrizione:

### Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2022	Incremento periodo	Decremento periodo	Ammortamento periodo	Valore 31/05/2023
Costituzione e aumenti di capitale sociale 2017-18-19-21	328.217			(27.144)	301.073
Costi di avvio dell'attività	356.521			(29.484)	327.037
<b>Totale</b>	<b>684.738</b>			<b>(56.628)</b>	<b>628.110</b>

I costi di impianto e ampliamento sono iscritti in virtù del rapporto causa-effetto tra i costi iscritti e i benefici che dagli stessi ci si attende.

Le **immobilizzazioni materiali** accolgono principalmente gli investimenti effettuati per la costruzione della NanoFarm di Rovereto e sono qui esposti al netto dei rispettivi fondi di ammortamento: impianti di condizionamento ed aspirazione per Euro 74.869, attrezzature industriali specifiche per Euro 567.494, mobili ed arredi ufficio e macchine elettroniche per Euro 9.923.

## Attivo circolante

### Rimanenze

Saldo al 31/05/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
28.000	38.768	(10.768)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio 2022 e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	38.768	(10.768)	28.000
<b>Totale rimanenze</b>	<b>38.768</b>	<b>(10.768)</b>	<b>28.000</b>

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/05/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
166.677	257.547	(90.870)

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	366	-	366	366	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	225.311	(92.704)	132.607	132.607	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	31.869	1.835	33.704	18.920	14.784
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>257.547</b>	<b>(90.870)</b>	<b>166.677</b>	<b>151.893</b>	<b>14.784</b>

I Crediti sono valutati ed iscritti al valore di presumibile realizzo: il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

I **Crediti verso clienti** risultano quasi a zero in quanto il Credito verso Domutopia è stato interamente svalutato, per le ragioni illustrate all'apposita sezione in Nota Integrativa del Bilancio d'esercizio 2022 e riassumibili nella convinzione di non recuperabilità del credito. La svalutazione è integralmente confermata a motivo che i presupposti permangono tutt'ora.

I **crediti tributari** sono costituiti principalmente da:

Descrizione	Importo
Credito infrannuale IVA 2023	40.449
Credito R&D 2021	82.432
Credito d'imposta immobilizzazioni 4.0 e non 4.0	9.725

I **crediti verso altri**, sono così costituiti principalmente da:

Descrizione	Importo
Anticipi a fornitori	14.095
Depositi cauzionali	14.784

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/05/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

Area geografica	Italia	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	366	366
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	132.607	132.607
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	33.704	33.704
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	166.677	166.677

L'adeguamento del valore nominale dei crediti 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.	Totale
<b>Saldo al 31/12/2022</b>	<b>312.000</b>	<b>312.000</b>
<b>Saldo al 31/05/2023</b>	<b>312.000</b>	<b>312.000</b>

Come detto in precedenza, sussistono, nella presente situazione Patrimoniale di periodo al 31/05/2023, i presupposti che hanno portato all'iscrizione di apposito fondo di svalutazione del credito vs. il cliente Domutopia S.r.l.

### Disponibilità liquide

Saldo al 31/05/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
51.081	43.989	7.092

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	43.761	7.091	50.852
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	228	-	228
<b>Totale disponibilità liquide</b>	43.989	7.092	51.081

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

## Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/05/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
	4.583	(4.583)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/05/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
<b>Risconti attivi</b>	4.583	(4.583)
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	4.583	(4.583)

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/05/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
925.259	1.296.679	(371.420)

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	528.812	-	-		528.812
Riserva da soprapprezzo delle azioni	2.524.943	-	-		2.524.943
Altre riserve					
Varie altre riserve	(1)	3	-		2
Totale altre riserve	(1)	3	-		2
Utili (perdite) portati a nuovo	-	(1.757.075)	-		(1.757.075)
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.757.075)	-	(1.757.075)	(371.423)	(371.423)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.296.679</b>	<b>(1.757.072)</b>	<b>(1.757.075)</b>	<b>(371.423)</b>	<b>925.259</b>

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2
<b>Totale</b>	<b>2</b>

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.):

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	528.812	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	2.524.943	A,B,C,D
Altre riserve		
Varie altre riserve	2	
Totale altre riserve	2	
Utili portati a nuovo	(1.757.075)	
<b>Totale</b>	<b>1.296.682</b>	

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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2
<b>Totale</b>	<b>2</b>

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

### Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva da sovrapprezzo	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio 2022</b>	<b>528.812</b>	<b>4.142.991</b>	<b>(1.618.048)</b>	<b>3.053.755</b>
Destinazione del risultato d'esercizio:				
- copertura perdita 2021		(1.618.048)	1.618.048	
Risultato dell'esercizio 2022			(1.757.075)	(1.757.075)
<b>Alla chiusura dell'esercizio 2022</b>	<b>528.812</b>	<b>2.524.943</b>	<b>(1.757.075)</b>	<b>1.296.679</b>
Risultato del periodo al 31.05.2022			(371.423)	(371.423)
<b>Arrotondamento</b>			<b>2</b>	<b>2</b>
<b>Alla chiusura del periodo al 31.05.2023:</b>	<b>528.812</b>	<b>2.524.943</b>	<b>(2.128.496)</b>	<b>925.256</b>

Le poste del Patrimonio Netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.):

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione: **NON PRESENTI**

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione:

Riserve	Valore
Riserva sovrapprezzo azioni	2.524.943
	<b>2.524.943</b>

Si specifica che la posta risulta ancora al lordo delle perdite di esercizio 2022, e di periodo al 31.05.2023.

### Riserve incorporate nel capitale sociale

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione per aumento gratuito del capitale sociale con utilizzo della riserva: **NON PRESENTI**

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/05/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
26.322	32.473	(6.151)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	32.473
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	6.736
Utilizzo nell'esercizio	12.887
Totale variazioni	(6.151)
Valore di fine esercizio	26.322

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/05/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli eventuali anticipi corrisposti e dei trattamenti di fine rapporto erogati nel corso del periodo.

## Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/05/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.566.846	1.633.713	(66.867)

### Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	306.600	-	306.600	306.600	-
Debiti verso banche	765.208	(14.629)	750.579	340.779	409.799
Debiti verso altri finanziatori	3.130	(2.220)	910	910	-
Debiti verso fornitori	503.925	(60.380)	443.545	443.545	-
Debiti tributari	7.337	(3.626)	3.711	3.711	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.139	(5.771)	10.368	10.368	-
Altri debiti	31.374	19.760	51.134	51.134	-
<b>Totale debiti</b>	<b>1.633.713</b>	<b>(66.867)</b>	<b>1.566.846</b>	<b>1.157.047</b>	<b>409.799</b>

I debiti più rilevanti al 31/05/2023 risultano così costituiti:

I **Debiti vs. soci per finanziamenti** rappresenta il finanziamento soci infruttifero erogato a giugno 2022 della durata di un anno, con scadenza al 30.06.2023.

I **Debiti vs. banche**, con scadenza inferiore ai 12 mesi, sono rappresentati dalla rata del mutuo Intesa San Paolo scadente nel corso del 2023 per Euro 300.000, e dalla rata scadente nel 2024 per Euro 300.030. La differenza rappresenta il debito residuo del finanziamento Covid-19 erogato nel 2020 da Banco BPM per residui Euro 149.084, dei quali Euro 39.315 scadenti entro il 31.05.2024, ed Euro 109.769 scadenti entro oltre il 31.05.2024.

I **Debiti tributari** si riferiscono a ritenute da versare per Euro 3.503.

I **Debiti vs. fornitori** comprendono fatture da ricevere per Euro 93.690.

Gli **Altri debiti**, riguardano stipendi da erogare per Euro 16.793 debiti per partite da liquidare per Euro 34.198.

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	1.566.846	1.566.846

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Debiti verso soci per finanziamenti</b>	306.600	306.600
<b>Debiti verso banche</b>	750.579	750.579
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	910	910
<b>Debiti verso fornitori</b>	443.545	443.545
<b>Debiti tributari</b>	3.711	3.711
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	10.368	10.368
<b>Altri debiti</b>	51.134	51.134
<b>Totale debiti</b>	1.566.846	1.566.846

Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali, e non vi sono debiti con durata superiore ai cinque anni. I debiti bancari verso Intesa San Paolo e verso Banco BPM, sono assistiti da garanzia di MCC.

## Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/05/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
59.184	81.095	(21.911)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	21.910	(21.910)	-
<b>Risconti passivi</b>	59.184	-	59.184
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	81.095	(21.911)	59.184

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

La presente Situazione patrimoniale al 31.05.2023, è composta di Stato Patrimoniale e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico del periodo esaminato e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Rovereto/Milano, 09 giugno 2023  
p. il Consiglio di Amministrazione  
(Francesco Meinardi)