

GLASS TO POWER S.p.A.

Situazione Patrimoniale al 31-05-2023

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

Stato patrimoniale

	31-05-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	678.582	900.963
II - Immobilizzazioni materiali	579.175	608.740
Totale immobilizzazioni (B)	1.257.757	1.509.703
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	28.000	38.768
II - Crediti		
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	1.503.515	1.854.590
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	2.524.943	2.524.943
VI - Altre riserve	1 ⁽¹⁾	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(2.951.695)	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(256.148)	(2.951.695)
Totale patrimonio netto	(154.087)	102.060
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	26.322	32.473
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.162.297	1.234.573
esigibili oltre l'esercizio successivo	409.799	426.300
Totale debiti	1.572.096	1.660.873
E) Ratei e risconti	59.184	59.184
Totale passivo	1.503.515	1.854.590

(1)

Altre riserve	31/05/2023
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1

Nota integrativa alla Situazione Patrimoniale chiusa al 31-05-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

la presente Situazione Patrimoniale al 31.05.2023, sottoposta al Vostro esame, è redatta in ipotesi di non continuità aziendale ed evidenzia una Perdita netta di periodo pari a Euro (256.148).

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 non continuità dell'attività aziendale.

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.

L'utilizzo di differenti criteri di valutazione nella redazione del presente Bilancio d'esercizio, rappresenta elemento di discontinuità ai fini della comparabilità del Bilancio d'esercizio 2021 e dei bilanci precedenti.

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 stati interamente svalutati in quanto non vi è prospettiva di una loro utilizzazione nel futuro.

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.

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

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

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

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.

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.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Contributi in conto capitale/impianti

Con riferimento al contributo deliberato dalla Provincia Autonoma di Trento in favore della società, a seguito dell'approvazione del progetto per la creazione in Rovereto di un impianto produttivo di nanoparticelle (conosciuto più comunemente come NanoFarm), anche per l'esercizio 2022, come già affermato nei precedenti bilanci 2020, 2021 e 2022, la società ha ritenuto di non allocare a bilancio alcuna somma a titolo di contributo nonostante l'approvazione del progetto.

Infatti, la mancanza di certezze, sui tempi e sull'entità della somma (che potrebbe subire piccole modifiche "di aggiustamento") ha consigliato di seguire il principio di prudenza nel non allocare componenti positivi di reddito ancora incerti alla data di redazione del presente bilancio.

L'eventuale erogazione del contributo comporterà alcune restrizioni e vincoli alla cessione delle immobilizzazioni.

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
Valore di inizio esercizio			
Costo	900.963	803.423	1.704.386
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	194.682	194.682
Valore di bilancio	900.963	608.740	1.509.703
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1.700	-	1.700
Ammortamento dell'esercizio	224.081	29.565	253.646
Altre variazioni	-	(1)	(1)
Totale variazioni	(222.381)	(29.565)	(251.946)
Valore di fine esercizio			
Costo	4.407.568	876.533	5.284.101
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.612.727	224.247	2.836.974
Svalutazioni	1.116.259	73.111	1.189.370
Valore di bilancio	678.582	579.175	1.257.757

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/05/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
678.582	900.963	(222.381)

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
Valore di inizio esercizio					
Costo	-	476.937	381.901	42.125	900.963
Valore di bilancio	-	476.937	381.901	42.125	900.963
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	1.700	-	1.700

	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
Ammortamento dell'esercizio	-	102.637	114.472	6.972	224.081
Totale variazioni	-	(102.637)	(112.772)	(6.972)	(222.381)
Valore di fine esercizio					
Costo	684.738	1.948.388	1.403.168	371.274	4.407.568
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	285.225	857.342	1.134.039	336.121	2.612.727
Svalutazioni	399.513	716.746	-	-	1.116.259
Valore di bilancio	-	374.300	269.129	35.153	678.582

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Per alcune immobilizzazioni immateriali di durata indeterminata, in ragione dei presupposti su cui è redatto il presente documento, sono state mantenute le svalutazioni operate in sede di redazione del Bilancio d'esercizio al 31.12.2022 in ipotesi di "non continuità aziendale":

- i Costi di impianto ed ampliamento sono stati integralmente svalutati;
- i Costi di ricerca e sviluppo sono stati parzialmente svalutati nella misura di Euro 716.746

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/05/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
579.175	608.740	(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
Valore di inizio esercizio				
Costo	128.064	652.708	22.651	803.423
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	45.242	138.307	11.133	194.682
Valore di bilancio	82.822	514.401	11.518	608.740
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	7.953	20.017	1.595	29.565
Altre variazioni	-	(1)	-	(1)
Totale variazioni	(7.953)	(20.018)	(1.595)	(29.565)
Valore di fine esercizio				
Costo	128.064	725.818	22.651	876.533

Ammortamenti (Fondo ammortamento)	53.195	158.324	12.728	224.247
Svalutazioni	-	73.111	-	73.111
Valore di bilancio	74.869	494.383	9.923	579.175

Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Per alcune immobilizzazioni materiali di durata indeterminata, in ragione dei presupposti su cui è redatto il presente documento, sono state mantenute le svalutazioni operate in sede di redazione del Bilancio d'esercizio al 31.12.2022 in ipotesi di "non continuità aziendale": in particolare sono stati integralmente svalutati, nella misura di Euro 73.111, i costi relativi alla costruzione del reattore "autoprodotta" negli esercizi 2020-2021, per il quale, ad oggi, non si ritengono possibili ipotesi di un suo utilizzo nell'attuale layout produttivo.

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
Totale rimanenze	38.768	(10.768)	28.000

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
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	257.547	(90.870)	166.677	151.893	14.784

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

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	366	366
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	132.607	132.607
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	33.704	33.704
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	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
Saldo al 31/12/2022	312.000	312.000
Saldo al 31/05/2023	312.000	312.000

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
Depositi bancari e postali	43.761	7.091	50.852
Denaro e altri valori in cassa	228	-	228
Totale disponibilità liquide	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
Risconti attivi	4.583	(4.583)
Totale ratei e risconti attivi	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
(154.087)	102.060	(256.147)

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	-	3	-		1
Totale altre riserve	-	3	-		1
Utili (perdite) portati a nuovo	-	(2.951.695)	-		(2.951.695)
Utile (perdita) dell'esercizio	(2.951.695)	-	(2.951.695)	(256.148)	(256.148)
Totale patrimonio netto	102.060	(2.951.698)	(2.951.695)	(256.148)	(154.087)

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1

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	1	
Totale altre riserve	1	
Utili portati a nuovo	(2.951.695)	
Totale	102.061	

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	1
Totale	1

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
All'inizio dell'esercizio 2022	528.812	4.142.991	(1.618.048)	3.053.755
Destinazione del risultato d'esercizio:				
- copertura perdita 2021		(1.618.048)	1.618.048	0
Risultato dell'esercizio 2022			(2.951.695)	(2.951.695)
Alla chiusura dell'esercizio 2022	528.812	2.524.943	(2.951.695)	102.060
Risultato del periodo al 31.05.2022			(256.148)	(256.148)
Arrotondamento			1	1
Alla chiusura del periodo al 31.05.2023:	528.812	2.524.943	(3.207.842)	(154.087)

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
	2.524.943

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
1.572.096	1.660.873	(88.777)

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	767.428	(16.849)	750.579	340.779	409.799
Debiti verso altri finanziatori	910	-	910	910	-
Debiti verso fornitori	509.175	(60.380)	448.795	448.795	-
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	53.285	(2.151)	51.134	51.134	-
Totale debiti	1.660.873	(88.777)	1.572.096	1.162.297	409.799

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 98.940.

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
Ammontare	1.572.096	1.572.096

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	306.600	306.600
Debiti verso banche	750.579	750.579
Debiti verso altri finanziatori	910	910
Debiti verso fornitori	448.795	448.795
Debiti tributari	3.711	3.711
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.368	10.368
Altri debiti	51.134	51.134
Totale debiti	1.572.096	1.572.096

Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali, e non vi sono debiti con durata superiore ai cinque anni.

I mutui bancari esistenti con 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	59.184	

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	59.184	59.184
Totale ratei e risconti passivi	59.184	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, 06 settembre 2023

p. il Consiglio di amministrazione
Francesco Meinardi