

# BERENIX S.R.L.

Sede in MILANO VIA ABBONDIO SANGIORGIO 12

Capitale sociale Euro 100.000,00 i.v.

Registro Imprese di Milano - Monza - Brianza - Lodi n. 04637780968 - C.F. 04637780968

R.E.A. di Milano n. 1763355 - Partita IVA 04637780968

## RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL BILANCIO AL 28/02/2023

Signori Soci,

a corredo del bilancio di esercizio relativo al periodo chiuso al 28/02/2023 che mostra una perdita di esercizio pari ad € 2.819 forniamo la presente Relazione sulla gestione, redatta ai sensi dell'art. 2428 Codice Civile, con l'obiettivo di rendere un quadro informativo fedele, equilibrato ed esauriente in merito alla situazione della società alla data. Come già ampiamente illustrato nella stesura della Nota Integrativa il presente bilancio per un periodo ridotto si rende necessario al fine di definire l'attività della società per i primi due mesi dell'esercizio 2023, periodo dopo il quale la società è stata oggetto di fusione per incorporazione da parte di Unidata S.p.A., società del settore Telecomunicazioni quotata al mercato Euronext Star, la stessa Unidata che aveva assunto il controllo di Berenix S.r.l. in data 28/02/2022.

### ATTIVITÀ DELLA SOCIETÀ

La Vostra società, come ben sapete, è una holding di partecipazioni e servizi nei confronti delle società del Gruppo la cui attività principale è nel campo delle telecomunicazioni, in qualità di provider di servizi di connettività, voce e cloud, modulari e personalizzate.

Ai sensi dell'art. 2428 si segnala che l'attività viene svolta nella sede di Milano, Viale Jenner 33.

Sotto il profilo giuridico la società controlla direttamente le seguenti società che svolgono attività complementari e/o funzionali al core business del gruppo.

Società	partecipazione	controllo	attività svolta
TWT S.p.A.	euro 4.746.615	100%	Telecomunicazioni
Domitilla S.r.l.	euro 10.000	100%	Immobiliare
Voisoft S.r.l.	euro 2.400.000	100%	Produzione Software

Nel novembre 2022 la società aveva raggiunto l'accordo per la cessione dell'intera partecipazione azionaria del gruppo ad Unidata S.p.A., società attiva nel panorama nazionale delle telecomunicazioni dal 1985, quotata sui mercati regolamentati con sede a Roma. Il raggiungimento dell'accordo è stato ufficializzato "signing" in data 25 novembre 2022, e si è perfezionata in data 28 febbraio 2023, da qui nasce l'esigenza del presente bilancio.

## SITUAZIONE DELLA SOCIETÀ E ANDAMENTO DELLA GESTIONE

L'esercizio si è chiuso con una perdita di Euro 2.819;

A mezzo dei prospetti che seguono Vi forniamo una rappresentazione riepilogativa della situazione patrimoniale e dell'andamento economico della gestione aziendale nel corso dell'esercizio, evidenziando i fattori sopra esposti:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Crediti vs soci per versamenti dovuti			
Immobilizzazioni	4.800.542	2.401.791	7.202.333
Attivo circolante	13.623.984	-3.248.416	10.375.568
Ratei e risconti	59.874	13.406	73.280
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>18.484.400</b>	<b>-833.219</b>	<b>17.651.181</b>
Patrimonio netto:	4.673.577	-2.701	4.670.876
- di cui utile (perdita) di esercizio	1.754.143	-1.756.845	-2.702
Fondi rischi ed oneri futuri			
TFR	239.409	-442	238.967
Debiti a breve termine	13.571.414	-959.990	12.611.424
Debiti a lungo termine			
Ratei e risconti		129.914	129.914
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>18.484.400</b>	<b>-833.219</b>	<b>17.651.181</b>

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	1.490.000		243.867	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
Costi per servizi e godimento beni di terzi	764.056	51,28	71.237	29,21
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>725.944</b>	<b>48,72</b>	<b>172.630</b>	<b>70,79</b>
Ricavi della gestione accessoria	20	0,00	4	0,00
Costo del lavoro	1.122.750	75,35	131.707	54,01
Altri costi operativi	35.991	2,42	4.559	1,87
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>-432.777</b>	<b>-29,05</b>	<b>36.368</b>	<b>14,91</b>
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	12.564	0,84	2.159	0,89
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>-445.341</b>	<b>-29,89</b>	<b>34.209</b>	<b>14,03</b>
Proventi e oneri finanziari e rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	2.073.710	139,18	-36.911	-15,14
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>1.628.369</b>	<b>109,29</b>	<b>-2.702</b>	<b>-1,11</b>
Imposte sul reddito	-125.774	-8,44	118	0,05
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>1.754.143</b>	<b>117,73</b>	<b>-2.819</b>	<b>-1,16</b>

A supporto dei dati esposti nei prospetti, si aggiungono le seguenti note di commento sui vari aspetti della gestione.

## CONGIUNTURA GENERALE E ANDAMENTO DEI MERCATI IN CUI OPERA LA SOCIETÀ

### *Andamento complessivo del Mercato ICT*

In seguito all'accelerazione verso la trasformazione digitale registratasi a partire dal 2020, tale trend continua e anche i primi mesi del 2023 hanno segnato un andamento positivo. Nel 2023 è prevista una crescita del comparto ICT che lo porterà a superare i 38 miliardi di euro di investimenti (cfr. Assintel Report di ottobre 2022).

## POLITICHE DI MERCATO

Il mercato di riferimento della Vostra società è quello Italiano. Nel corso dell'esercizio non sono avvenute particolari variazioni nella composizione della clientela.

La suddivisione delle vendite per area geografica è di seguito schematizzata:

Area geografica	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Var. %	Importo al termine dell'esercizio
Italia	1.490.000	-1.246.133	-83,63	243.867
<b>Totale</b>	<b>1.490.000</b>	<b>-1.246.133</b>		<b>243.867</b>

La variazione dei componenti positivi di reddito rispetto all'esercizio precedente è totalmente riconducibile al diverso orizzonte temporale osservato, rapportando il valore in proporzione alla durata temporale consuntivata si nota una totale linearità dell'andamento.

## POLITICA DEGLI INVESTIMENTI

Gli investimenti effettuati nell'esercizio sono di seguito schematizzati:

Investimenti in immobilizzazioni immateriali	Acquisizioni dell'esercizio
Ricerca, sviluppo e pubblicità	
Diritti brevetti industriali	
Concessioni, licenze, marchi	1.791
Immobilizzazioni in corso e acconti	
Altre immobilizzazioni immateriali	
<b>TOTALE</b>	<b>1.791</b>

Investimenti in immobilizzazioni materiali	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	
Impianti e macchinari	
Attrezzature industriali e commerciali	
Immobilizzazioni in corso e acconti	
Altri beni	
<b>TOTALE</b>	

Investimenti in immobilizzazioni finanziarie	Acquisizioni dell'esercizio
Partecipazioni	2.400.000
Altri titoli	
<b>TOTALE</b>	<b>2.400.000</b>

## ASPETTI FINANZIARI DELLA GESTIONE

Si fornisce di seguito il prospetto dell'Indebitamento finanziario netto; il prospetto, predisposto in base agli Orientamenti ESMA, evidenzia la composizione dell'indebitamento finanziario; un valore negativo indica una situazione in cui le attività finanziarie sono superiori alle passività finanziarie.

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Rettifica es. corrente	Esercizio corrente
A) Disponibilità liquide	7.761.490	-3.528.271		4.233.219
B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide				
C) Altre attività finanziarie correnti	2.316.863	-384.522		1.932.341
Altre attività a breve				
<b>D) Liquidità (A+B+C)</b>	<b>10.078.353</b>	<b>-3.912.793</b>		<b>6.165.560</b>
E) Debito finanziario corrente	24	28		52
F) Parte corrente del debito finanziario non corrente				
Altre passività a breve				
<b>G) Indebitamento finanziario corrente (E+F)</b>	<b>24</b>	<b>28</b>		<b>52</b>
<b>H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)</b>	<b>-10.078.329</b>	<b>3.912.821</b>		<b>-6.165.508</b>
I) Debito finanziario non corrente				
J) Strumenti di debito				
K) Debiti commerciali e altri debiti non correnti				
<b>L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)</b>				
<b>M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L)</b>	<b>-10.078.329</b>	<b>3.912.821</b>		<b>-6.165.508</b>

I seguenti prospetti forniscono, invece, una riclassificazione dello Stato patrimoniale sulla base degli impieghi e delle fonti della liquidità.

Impieghi	Valori	% sugli impieghi
Liquidità immediate	4.233.219	23,98
Liquidità differite	6.215.629	35,21
Disponibilità di magazzino		
<b>Totale attivo corrente</b>	<b>10.448.848</b>	<b>59,20</b>

Immobilizzazioni immateriali	44.218	0,25
Immobilizzazioni materiali		
Immobilizzazioni finanziarie	7.158.115	40,55
<b>Totale attivo immobilizzato</b>	<b>7.202.333</b>	<b>40,80</b>
<b>TOTALE IMPIEGHI</b>	<b>17.651.181</b>	<b>100,00</b>

Fonti	Valori	% sulle fonti
Passività correnti	12.741.338	72,18
Passività consolidate	238.967	1,35
<b>Totale capitale di terzi</b>	<b>12.980.305</b>	<b>73,54</b>
Capitale sociale	100.000	0,57
Riserve e utili (perdite) a nuovo	4.573.578	25,91
Utile (perdita) d'esercizio	-2.702	-0,02
<b>Totale capitale proprio</b>	<b>4.670.876</b>	<b>26,46</b>
<b>TOTALE FONTI</b>	<b>17.651.181</b>	<b>100,00</b>

Conformemente al disposto di cui all'art. 2428 c.2 del codice civile, si evidenziano i principali indicatori di risultato finanziari e non finanziari.

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
<b>Quoziente primario di struttura</b>	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri.	0,97	0,65	
Patrimonio Netto				
-----				
Immobilizzazioni esercizio				
<b>Quoziente secondario di struttura</b>	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine.	1,02	0,68	
Patrimonio Netto				
+ Pass. consolidate				
-----				
Immobilizzazioni esercizio				

Indici patrimoniali e finanziari	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
<b>Leverage (dipendenza finanz.)</b>	L'indice misura l'intensità del ricorso all'indebitamento per la copertura del capitale investito.	3,96	3,78	
Capitale Investito				
-----				
Patrimonio Netto				
<b>Elasticità degli impieghi</b>	Permette di definire la composizione degli impieghi in %, che dipende sostanzialmente dal tipo di attività svolta dall'azienda e dal grado di flessibilità della struttura aziendale. Più la struttura degli impieghi è elastica, maggiore è la capacità di adattamento dell'azienda alle mutevoli condizioni di mercato.	74,03	59,20	
Attivo circolante				
-----				
Capitale investito				
<b>Quoziente di indebitamento complessivo</b>	Esprime il grado di equilibrio delle fonti finanziarie.	2,96	2,78	
Mezzi di terzi				
-----				
Patrimonio Netto				

Indici gestionali	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
<b>Rendimento del personale</b>		1,33	1,85	
Ricavi netti esercizio ----- Costo del personale esercizio	L'indice espone la produttività del personale, misurata nel rapporto tra ricavi netti e costo del personale.			
<b>Rotazione dei debiti</b>		174	1.620	
Debiti vs. Fornitori * 365 ----- Acquisti dell'esercizio	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori.			
<b>Rotazione dei crediti</b>		1	6	
Crediti vs. Clienti * 365 ----- Ricavi netti dell'esercizio	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti.			

Fare clic qui per immettere testo.

Fare clic qui per immettere testo.

## INFORMAZIONI RELATIVE ALL'AMBIENTE

L'impegno per la sostenibilità è uno degli obiettivi che con il recente cambio di controllo è diventato sicuramente uno dei punti che merita maggiore attenzione, i primi passi fatti dalla società tramite le proprie controllate è quello di favorire l'ingresso di fornitori che garantiscano un rispetto dell'ambiente in tutta la filiera, come fatto nel caso dell'approvvigionamento di energia derivate totalmente da fonti rinnovabile.

## INFORMAZIONI ATTINENTI AL PERSONALE

### SICUREZZA

La società opera in tutti i suoi ambienti in conformità alle disposizioni del D. Lgs. 81/08 per la sicurezza dei lavoratori.

L'attività svolta in questo campo prevede:

- la formazione dei dipendenti e collaboratori;
- l'effettuazione di visite mediche periodiche;
- l'organizzazione e formazione delle squadre di intervento previste dalla normativa;
- il monitoraggio continuo aziendale del RSPP;
- la predisposizione e la diffusione dei documenti del D. Lgs. 81/08.

## **INFORTUNI**

---

Nel corso dell'anno non si segnalano infortuni sul lavoro che abbia comportato lesioni gravi o per il quale sia stata accertata una responsabilità aziendale e la società non ha ricevuto alcun addebito in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e/o per cause di mobbing.

## **CONTENZIOSO**

---

La società non ha attualmente alcun contenzioso verso dipendenti o ex dipendenti di alcun tipo.

## **DESCRIZIONE DEI PRINCIPALI RISCHI ED INCERTEZZE A CUI LA SOCIETÀ È ESPOSTA**

---

Nell'effettuazione delle proprie attività, la Società è esposta a rischi e incertezze, derivanti da fattori esogeni connessi al contesto macroeconomico generale o specifico dei settori operativi in cui opera, nonché a rischi derivanti da scelte strategiche e a rischi interni di gestione.

L'individuazione e mitigazione di tali rischi è stata sistematicamente effettuata, consentendo un monitoraggio e un presidio tempestivo delle rischiosità manifestatesi.

Con riferimento alla gestione dei rischi, la Società ha una gestione centralizzata dei rischi medesimi, pur lasciando alle responsabilità funzionali l'identificazione, il monitoraggio e la mitigazione degli stessi, anche al fine di poter meglio misurare l'impatto di ogni rischio sulla continuità aziendale, riducendone l'accadimento e/o contenendone l'impatto a seconda del fattore determinante (controllabile o meno dalla Società).

Si sottolinea nell'ambito del monitoraggio delle attività finanziarie della società e delle proprie controllate operative la buona qualità creditizia.

Quanto agli obiettivi e le politiche della società in materia di gestione del rischio finanziario, lo stesso è tenuto sotto controllo tramite un'analisi preventiva della situazione finanziaria della clientela, eventualmente supportata da richiesta di garanzie o prepagamenti in caso di dubbia esigibilità.

È invece praticamente nulla l'esposizione della società al rischio di prezzo, al rischio di liquidità e al rischio di variazione dei flussi finanziari.

## **INFORMAZIONI EX ART. 2428 N. 6 BIS**

---

La Società ha in essere investimenti in attività finanziarie per Euro [...].

## **RISCHIO DI CREDITO**

È nullo o trascurabile l'ammontare delle attività finanziarie che si possono ritenere di dubbia recuperabilità, essendo l'attività della società totalmente indirizzata verso le società controllate e collegate.

## **RISCHIO DI LIQUIDITÀ**

Diretta conseguenza del rischio di credito la società presenta una rischiosità trascurabile anche dal punto di vista della liquidità

## **RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE, COLLEGATE, CONTROLLANTI E CONSOCIATE**

Nel corso dell'esercizio la società ha intrattenuto vari rapporti di natura commerciale, finanziaria ed economica con le imprese controllate.

Con il prospetto che segue si fornisce un quadro riepilogativo dei rapporti intrattenuti nel corso dell'anno.

Con il prospetto che segue si fornisce un quadro riepilogativo dei rapporti intrattenuti nel corso del periodo esaminato.

Descrizione	TWT SPA	DOMITILLA SRL	UniTWT SPA	VOISOFT SRL
Debiti finanziari	252.363	0	2.400.000	
Crediti finanziari	3.353.361	160.382		
Crediti cash pooling	-	1.932.341		
Debiti cash pooling	8.562.612	-		
Debiti commerciali				
Crediti commerciali				
Ricavi	229.444	1.311		13.111
Costi	48.711	-		

I contratti sono stati conclusi ed eseguiti nell'esercizio a normali condizioni di mercato, senza particolari agevolazioni per le controparti.

## **AZIONI PROPRIE E AZIONI/QUOTE DI SOCIETÀ CONTROLLANTI**



Adempiendo al disposto dei punti 3) e 4), comma 3, art. 2428 c.c., comunichiamo. Non esistono né azioni né quote di società controllanti possedute dalla società anche per il tramite di società fiduciaria o per interposta persone. Inoltre, né azioni né quote di società controllanti sono state acquistate e/o alienate dalla società nel corso dell'esercizio anche per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

## **EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE**

Berenix S.r.l. capogruppo dell'omonimo gruppo che include TWT S.p.A. e Domitilla S.r.l. nel corso dell'esercizio ha proseguito la sua attività di erogazione di servizi amministrativi verso le altre società del gruppo menzionate. A partire dai primi mesi del 2023 pur non essendoci l'ufficialità, arrivata con il closing del 28 febbraio 2023, c'è stato l'inizio delle attività operative tra le società. Tale avvicinamento tra la società e la nuova controllante porterà nel corso del 2023 alla delibera dell'operazione di fusione per incorporazione avvenuta con data 31/12/2023, ma con effetti retrodati al 01/03/2023.

Questa operazione da vita da vita ad un gruppo impegnato nel mercato delle IT e telecomunicazioni a totale proprietà italiana, che mira ad essere presente in tutti i canali di vendita B2B (business to business) che B2C (business to consumer) e PA (Pubblica Amministrazione).

## **ATTIVITÀ EX D. LGS. 231/01**

La società che nel corso del 2022 ha formalmente approvato l'aggiornamento del modello di organizzazione e controllo, ha costantemente proseguito nella pratica di monitoraggio del modello medesimo.

## **DESTINAZIONE DEL RISULTATO D'ESERCIZIO**

Alla luce delle considerazioni sopra riportate, si propone all'assemblea la seguente di approvare il presente bilancio che mostra una perdita di € 2.819 utilizzando la presente riserva straordinaria a copertura della stessa:

<b>Risultato d'esercizio al 28/02/2023</b>	<b>Euro</b>	<b>2.819</b>
a riserva straordinaria	Euro	<b>2.819</b>

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

MILANO,

L'Amministratore Unico

RENATO BRUNETTI

---

# BERENIX S.R.L.

Sede in MILANO VIA ABBONDIO SANGIORGIO 12  
Capitale sociale Euro 100.000,00 i.v.  
Registro Imprese di Milano n. 04637780968 - Codice fiscale 04637780968  
R.E.A. di Milano n. 1763355 - Partita IVA 04637780968

## BILANCIO AL 28/02/2023

28/02/2023

31/12/2022

### STATO PATRIMONIALE ATTIVO

#### A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
<b>Totale Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### B) Immobilizzazioni

##### I) Immobilizzazioni immateriali

1) Costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) Costi di sviluppo	0	0
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	44.218	42.427
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) Avviamento	0	0
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) Altre immobilizzazioni immateriali	0	0
<b>Totale Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>44.218</b>	<b>42.427</b>

##### II) Immobilizzazioni materiali

1) Terreni e fabbricati	0	0
2) Impianti e macchinario	0	0
3) Attrezzature industriali e commerciali	0	0
4) Altri beni	0	0
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
<b>Totale Immobilizzazioni materiali</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

##### III) Immobilizzazioni finanziarie

#### 1) Partecipazioni

a) Partecipazioni in imprese controllate	7.156.615	4.756.615
b) Partecipazioni in imprese collegate	0	0
c) Partecipazioni in imprese controllanti	0	0
d) Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) Partecipazioni in altre imprese	0	0
<b>Totale Partecipazioni</b>	<b>7.156.615</b>	<b>4.756.615</b>

#### 2) Crediti

##### a) Crediti verso imprese controllate

1) Crediti verso imprese controllate esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
2) Crediti verso imprese controllate esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale Crediti verso imprese controllate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

##### b) Crediti verso imprese collegate

1) Crediti verso imprese collegate esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
2) Crediti verso imprese collegate esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0

Totale Crediti verso imprese collegate	0	0
c) Crediti verso controllanti		
1) Crediti verso controllanti esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
2) Crediti verso controllanti esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale Crediti verso controllanti	0	0
d) Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
1) Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
2) Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) Crediti verso altri		
1) Crediti verso altri esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
2) Crediti verso altri esigibili oltre l'esercizio successivo	1.500	1.500
Totale Crediti verso altri	1.500	1.500
Totale Crediti	1.500	1.500
3) Altri titoli	0	0
4) Strumenti finanziari derivati attivi	0	0
<b>Totale Immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>7.158.115</b>	<b>4.758.115</b>
<b>Totale Immobilizzazioni (B)</b>	<b>7.202.333</b>	<b>4.800.542</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I) Rimanenze		
1) Rimanenze materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
2) Rimanenze prodotti in corso di lavorazione e semilav.	0	0
3) Rimanenze lavori in corso su ordinazione	0	0
4) Rimanenze prodotti finiti e merci	0	0
5) Acconti	0	0
<b>Totale Rimanenze</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
II) Crediti		
1) Crediti verso clienti		
a) Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo	4.282	4.282
b) Crediti verso clienti esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale Crediti verso clienti	4.282	4.282
2) Crediti verso imprese controllate		
a) Crediti verso imprese controllate esigibili entro l'esercizio successivo	3.969.119	3.306.223
b) Crediti verso imprese controllate esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale Crediti verso imprese controllate	3.969.119	3.306.223
3) Crediti verso imprese collegate		
a) Crediti verso imprese collegate esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
b) Crediti verso imprese collegate esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale Crediti verso imprese collegate	0	0
4) Crediti verso controllanti		
a) Crediti verso controllanti esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
b) Crediti verso controllanti esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale Crediti verso controllanti	0	0
5) Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
a) Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti esigibili	0	0

entro l'esercizio successivo		
b) Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) Crediti tributari		
a) Crediti tributari esigibili entro l'esercizio successivo	107.746	107.746
b) Crediti tributari esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale Crediti tributari	107.746	107.746
5-ter) Imposte anticipate	127.380	127.380
5-quater) Crediti verso altri		
a) Crediti verso altri esigibili entro l'esercizio successivo	1.481	0
b) Crediti verso altri esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale Crediti verso altri	1.481	0
<b>Totale Crediti</b>	<b>4.210.008</b>	<b>3.545.631</b>
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) Partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) Partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) Partecipazioni in imprese controllanti	0	0
3-bis) Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
4) Altre partecipazioni	0	0
5) Strumenti finanziari derivati attivi	0	0
6) Altri titoli	0	0
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	1.932.341	2.316.863
<b>Totale Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>1.932.341</b>	<b>2.316.863</b>
IV) Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	4.233.075	7.761.346
2) Assegni	0	0
3) Danaro e valori in cassa	144	144
<b>Totale Disponibilità liquide</b>	<b>4.233.219</b>	<b>7.761.490</b>
<b>Totale Attivo circolante (C)</b>	<b>10.375.568</b>	<b>13.623.984</b>
<b>D) Ratei e risconti attivi</b>	<b>73.280</b>	<b>59.874</b>
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE ATTIVO</b>	<b>17.651.181</b>	<b>18.484.400</b>

## STATO PATRIMONIALE PASSIVO

### A) Patrimonio netto

I) Capitale	100.000	100.000
II) Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	20.000	20.000
V) Riserve statutarie	0	0
VI) Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.780.360	26.216
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0

Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	301.513	301.513
Riserve per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	1	1
Totale Altre riserve, distintamente indicate	2.081.874	327.730
VII) Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	2.471.704	2.471.704
IX) Utile (Perdita) dell'esercizio	-2.702	1.754.143
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X) Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale Patrimonio netto (A)</b>	<b>4.670.876</b>	<b>4.673.577</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
1) Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) Fondi per imposte, anche differite	0	0
3) Strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) Altri fondi per rischi e oneri	0	0
<b>Totale Fondi per rischi e oneri (B)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>238.967</b>	<b>239.409</b>
<b>D) Debiti</b>		
1) Obbligazioni		
a) Obbligazioni esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
b) Obbligazioni esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale Obbligazioni	0	0
2) Obbligazioni convertibili		
a) Obbligazioni convertibili esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
b) Obbligazioni convertibili esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale Obbligazioni convertibili	0	0
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
a) Debiti verso soci per finanziamenti esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
b) Debiti verso soci per finanziamenti esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale Debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) Debiti verso banche		
a) Debiti verso banche esigibili entro l'esercizio successivo	52	24
b) Debiti verso banche esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale Debiti verso banche	52	24
5) Debiti verso altri finanziatori		
a) Debiti verso altri finanziatori esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
b) Debiti verso altri finanziatori esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale Debiti verso altri finanziatori	0	0
6) Acconti		
a) Acconti esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
b) Acconti esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale Acconti	0	0

7) Debiti verso fornitori		
a) Debiti verso fornitori esigibili entro l'esercizio successivo	316.268	364.618
b) Debiti verso fornitori esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale Debiti verso fornitori	316.268	364.618
8) Debiti rappresentati da titoli di credito		
a) Debiti rappresentati da titoli di credito esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
b) Debiti rappresentati da titoli di credito esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) Debiti verso imprese controllate		
a) Debiti verso imprese controllate esigibili entro l'esercizio successivo	11.225.906	12.281.340
b) Debiti verso imprese controllate esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale Debiti verso imprese controllate	11.225.906	12.281.340
10) Debiti verso imprese collegate		
a) Debiti verso imprese collegate esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
b) Debiti verso imprese collegate esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale Debiti verso imprese collegate	0	0
11) Debiti verso controllanti		
a) Debiti verso controllanti esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
b) Debiti verso controllanti esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale Debiti verso controllanti	0	0
11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
a) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
b) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) Debiti tributari		
a) Debiti tributari esigibili entro l'esercizio successivo	652.807	528.976
b) Debiti tributari esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale Debiti tributari	652.807	528.976
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
a) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale esigibili entro l'esercizio successivo	23.455	48.397
b) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	23.455	48.397
14) Altri debiti		
a) Altri debiti esigibili entro l'esercizio successivo	392.936	348.059
b) Altri debiti esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale Altri debiti	392.936	348.059
<b>Totale Debiti (D)</b>	<b>12.611.424</b>	<b>13.571.414</b>
<b>E) Ratei e risconti passivi</b>	<b>129.914</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE PASSIVO</b>	<b>17.651.181</b>	<b>18.484.400</b>

## CONTO ECONOMICO

### A) Valore della produzione

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	243.867	1.490.000
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0

3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) Altri ricavi e proventi		
a) Contributi in conto esercizio	0	0
b) Altri ricavi e proventi	4	20
Totale Altri ricavi e proventi	4	20
<b>Totale Valore della produzione (A)</b>	<b>243.871</b>	<b>1.490.020</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	0
7) Per servizi	67.186	740.021
8) Per godimento di beni di terzi	4.051	24.035
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	94.274	812.341
b) Oneri sociali	30.391	248.873
c) Trattamento di fine rapporto	7.042	61.536
d) Trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) Altri costi	0	0
Totale Costi per il personale	131.707	1.122.750
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.159	12.564
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	0	0
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale Ammortamenti e svalutazioni	2.159	12.564
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) Accantonamenti per rischi	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0
14) Oneri diversi di gestione	4.559	35.991
<b>Totale Costi della produzione (B)</b>	<b>209.662</b>	<b>1.935.361</b>
<b>Differenza tra Valore e Costi della produzione (A - B)</b>	<b>34.209</b>	<b>-445.341</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
15) Proventi da partecipazioni		
a) Proventi da partecipazioni da imprese controllate	0	2.300.000
b) Proventi da partecipazioni da imprese collegate	0	0
c) Proventi da partecipazioni da imprese controllanti	0	0
d) Proventi da partecipazioni da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
e) Altri proventi da partecipazioni	0	0
Totale Proventi da partecipazioni	0	2.300.000
16) Altri proventi finanziari		
a) Altri proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
1) Altri proventi finanziari da crediti da imprese controllate	0	0
2) Altri proventi finanziari da crediti da imprese collegate	0	0
3) Altri proventi finanziari da crediti da imprese controllanti	0	0
4) Altri proventi finanziari da crediti da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5) Altri proventi finanziari da crediti da altri	0	0



Totale Altri proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b) Altri proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) Altri proventi finanziari da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) Altri proventi, diversi dai precedenti		
1) Altri proventi, diversi dai precedenti, da imprese controllate	0	0
2) Altri proventi, diversi dai precedenti, da imprese collegate	0	0
3) Altri proventi, diversi dai precedenti, da imprese controllanti	0	0
4) Altri proventi, diversi dai precedenti, da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5) Altri proventi, diversi dai precedenti, da altri	0	0
Totale Altri proventi, diversi dai precedenti	0	0
Totale Altri proventi finanziari	0	0
17) Interessi e altri oneri finanziari		
a) Interessi e altri oneri finanziari verso imprese controllate	0	0
b) Interessi e altri oneri finanziari verso imprese collegate	0	0
c) Interessi e altri oneri finanziari verso imprese controllanti	0	0
d) Interessi e altri oneri finanziari verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
e) Interessi e altri oneri finanziari verso altri	36.911	226.290
Totale Interessi e altri oneri finanziari	36.911	226.290
17-bis) Utili e perdite su cambi	0	0
<b>Totale Proventi e Oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>-36.911</b>	<b>2.073.710</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
18) Rivalutazioni		
a) Rivalutazioni di partecipazioni	0	0
b) Rivalutazioni di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) Rivalutazioni di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) Rivalutazioni di strumenti finanziari derivati	0	0
Rivalutazioni di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale Rivalutazioni	0	0
19) Svalutazioni		
a) Svalutazioni di partecipazioni	0	0
b) Svalutazioni di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) Svalutazioni di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) Svalutazioni di strumenti finanziari derivati	0	0
Svalutazioni di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale Svalutazioni	0	0
<b>Totale delle Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B +- C +- D)</b>	<b>-2.702</b>	<b>1.628.369</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
a) Imposte correnti	<b>118</b>	1.606
b) Imposte relative a esercizi precedenti	0	0
c) Imposte differite	0	0
d) Imposte anticipate	0	-127.380
e) Proventi (oneri) da adesione al regime di trasparenza fiscale	0	0

f) Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale

**Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate**

**21) Utile (Perdita) dell'esercizio**

	0	0
	118	-125.774
	-2.819	1.754.143

# **Nota Integrativa parte iniziale**

## **Principi di redazione**

### **Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio**

---

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 28/02/2023, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile (c.c.), nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.). Gli articoli citati nella presente nota integrativa, se non diversamente indicato, fanno riferimento al Codice Civile. La necessità di un bilancio di sole due mensilità è da ricondursi al cambio di controllo che ha interessato la società e la sua controllata TWT S.p.A. a partire dal 01 marzo 2023, cambio di controllo che ha poi portato alla conseguente fusione per incorporazione avvenuta in data 31/12/2023, con effetti contabili fiscali retrodatati al primo giorno di controllo.

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio. Non potrà essere rispettato a pieno il principio di comparabilità delle poste visto il diverso orizzonte temporale osservato; tuttavia, sarà data informativa nel corso del documento al fine di illustrare il reale andamento della società.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale, pur consapevoli che la stessa è stata incorporata dalla controllante Unidata S.p.A. e quindi ha cessato di esistere come entità autonoma. La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e da tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

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

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente, come illustrato in precedenza, in deroga alla consueta comparazione si illustreranno i valori relativi a due mensilità affiancati a quelli dei dodici mesi precedenti e, nel caso in cui la compensazione sia ammessa dalla legge, sono indicati, nella presente nota, gli importi lordi oggetto di compensazione.

Per quanto riguarda le informazioni relative all'andamento economico e finanziario della Società e ai rapporti ed alle operazioni intervenute con parti correlate si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

## **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.

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

## **Criteri di valutazione applicati**

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

## **Immobilizzazioni immateriali**

---

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

I relativi importi sono stati esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

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

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

## **Immobilizzazioni finanziarie**

---

Le immobilizzazioni finanziarie consistenti in partecipazioni in società controllate e collegate sono state valutate secondo il metodo del costo, comprensivo degli oneri accessori; il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione o del valore attribuito ai beni conferiti.

Il costo come sopra determinato viene ridotto in caso si accertino perdite durevoli di valore; qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata, il valore della partecipazione è ripristinato nel limite del costo di acquisizione.

Il valore così determinato non risulta superiore al valore che si sarebbe determinato applicando i criteri previsti dall'art. 2426, punto 4, del Codice Civile.

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

## **Crediti**

---

I crediti con scadenza entro 12 mesi sono iscritti al valore nominale, in quanto gli effetti sono irrilevanti ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile.

I crediti sono iscritti al netto di tutti i premi, gli sconti, gli abbuoni e sono inclusivi degli eventuali costi direttamente attribuibili alla transazione che ha generato il credito (questi ultimi iscritti tra i risconti attivi se non applicato il criterio del costo ammortizzato).

I crediti, quando necessario, sono stati successivamente adeguati al presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

## **Disponibilità liquide**

---

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

## **Ratei e risconti**

---

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

## **TFR**

---

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

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

## **Debiti**

---

I debiti con scadenza entro 12 mesi sono iscritti al valore nominale, in quanto gli effetti sono irrilevanti, rispetto al criterio del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile.

I debiti sono iscritti al netto di tutti i premi, gli sconti, gli abbuoni e sono inclusivi degli eventuali costi direttamente attribuibili alla transazione che ha generato il debito (questi ultimi iscritti tra i risconti attivi se non applicato il criterio del costo ammortizzato).

## **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

### Riclassificazioni del bilancio

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società.

### Indebitamento finanziario netto

Si fornisce di seguito il prospetto dell'Indebitamento finanziario netto; il prospetto, predisposto in base agli Orientamenti ESMA, evidenzia la composizione dell'indebitamento finanziario; un valore negativo indica una situazione in cui le attività finanziarie sono superiori alle passività finanziarie.

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Rettifica es. corrente	Esercizio corrente
A) Disponibilità liquide	7.761.490	-3.528.271		4.233.219
B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide				
C) Altre attività finanziarie correnti	2.316.863	-384.522		1.932.341
Altre attività a breve				
D) Liquidità (A+B+C)	10.078.353	-3.912.793		6.165.560
E) Debito finanziario corrente	24	28		52
F) Parte corrente del debito finanziario non corrente				
Altre passività a breve				
G) Indebitamento finanziario corrente (E+F)	24	28		52
H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	-10.078.329	3.912.821		-6.165.508
I) Debito finanziario non corrente				
J) Strumenti di debito				
K) Debiti commerciali e altri debiti non correnti				
L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)				
M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L)	-10.078.329	3.912.821		-6.165.508

### Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	1.490.000		243.867	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				



Costi per servizi e godimento beni di terzi	764.056	51,28	71.237	29,21
VALORE AGGIUNTO	725.944	48,72	172.630	70,79
Ricavi della gestione accessoria	20	0,00	5	0,00
Costo del lavoro	1.122.750	75,35	131.707	54,01
Altri costi operativi	35.991	2,42	4.559	1,87
MARGINE OPERATIVO LORDO	-432.777	-29,05	36.369	14,91
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	12.564	0,84	2.159	0,89
RISULTATO OPERATIVO	-445.341	-29,89	34.210	14,03
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	2.073.710	139,18	-36.911	-15,14
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.628.369	109,29	-2.701	-1,11
Imposte sul reddito	-125.774	-8,44	118	0,05
Utile (perdita) dell'esercizio	1.754.143	117,73	-2.819	-1,16

## **Nota Integrativa Attivo**

### **Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

### **Immobilizzazioni**

### **Immobilizzazioni immateriali**

La composizione delle immobilizzazioni immateriali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento				
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità				
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	42.427	1.791		44.218
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
Avviamento				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre immobilizzazioni immateriali				
Arrotondamento				
Totali	42.427	1.791		44.218

Le immobilizzazioni immateriali al 28/02/2023 ammontano a euro 44.218 (euro 42.427 alla fine del precedente esercizio) al netto delle quote di ammortamento.

### **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			62.820					62.820
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)			20.393					20.393
Svalutazioni								
Valore di bilancio			42.427					42.427
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni			3.950					3.950
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamenti dell'esercizio			2.159					2.159
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni			1.791					1.791
Valore di fine esercizio								
Costo			66.770					66.770
Rivalutazioni								

Ammortamenti (Fondo ammortamento)			22.551					22.551
Svalutazioni								
Valore di bilancio			44.218					44.218

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

## Operazioni di locazione finanziaria

## Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da partecipazioni, crediti di natura finanziaria, titoli e strumenti finanziari derivati come evidenziato nel prospetto che segue.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Partecipazioni in:				
a) Imprese controllate	4.756.615	2.400.000		7.156.615
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Altre imprese				
Crediti verso:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Verso altri	1.500			1.500
Altri titoli				
Strumenti finanziari derivati attivi				
Arrotondamento				
Totali	4.758.115	2.400.000		7.158.115

Di seguito si forniscono informazioni e prospetti di dettaglio delle singole voci.

### Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della Società. Il loro valore al 28/02/2023 ammonta complessivamente a euro 7.156.615 (euro 4.756.615 alla fine dell'esercizio precedente). L'Incremento rispetto alla chiusura dell'esercizio precedente è riconducibile all'operazione di acquisizione del controllo della società Voisoft S.r.l. avvenuta in data 22 febbraio 2023 per un valore pari a € 2.400.000.

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).

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte e al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo	4.756.615					4.756.615		
Rivalutazioni								
Svalutazioni								
Valore di bilancio	4.756.615					4.756.615		
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	2.400.000					2.400.000		
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate dell'esercizio								
Svalutazioni effettuate dell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni	2.400.000					2.400.000		
Valore di fine esercizio								
Costo	7.156.615					7.156.615		
Rivalutazioni								
Svalutazioni								
Valore di bilancio	7.156.615					7.156.615		

## **Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati**

Il seguente prospetto evidenzia la formazione e la composizione dei crediti immobilizzati (art. 2427, punto 2 del Codice Civile), nonché gli importi con scadenza superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

	Crediti immobilizzati verso imprese controllate	Crediti immobilizzati verso imprese collegate	Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
--	---	---	--	---	-----------------------------------	------------------------------





## **Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

### **Valore delle immobilizzazioni finanziarie**

#### **Attivo circolante**

#### **Rimanenze**

### **Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita**

#### **Attivo circolante: crediti**

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

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.282		4.282	4.282		
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	3.306.223	662.896	3.969.119	3.969.119		
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	107.746		107.746	107.746		
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	127.380		127.380			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante		1.481	1.481	1.481		
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.545.631	664.377	4.210.008	4.082.628		

Crediti verso clienti sono costituiti da importi fatturati o da fatturare ai clienti in attesa di incasso.

Crediti verso imprese controllate sono relativi a crediti nei confronti delle società appartenenti al gruppo (TWT S.p.A., Domitilla S.r.l.) generatisi dai versamenti effettuati dalla società nell'ambito della liquidazione dell'IVA di gruppo (che includeva oltre alla Berenix S.r.l., la TWT S.p.A. e Domitilla S.r.l.), e dai versamenti degli acconti IRES nell'ambito del consolidato fiscale. Solo in minima parte i crediti in oggetto hanno natura commerciale.

Crediti tributari sono costituiti da crediti per acconti IRES (€ 44.582) ed IRAP (34.488), oltre a crediti IRAP provenienti da esercizi precedenti (€ 30.676).

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

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

	Italia	Europa	Resto del Mondo					Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.282							4.282
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	3.969.119							3.969.119
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante								
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante								
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante								
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	107.746							107.746
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	127.380							127.380
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.481							1.481
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.210.008							4.210.008

**Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

### **Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

**Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**



Si fornisce di seguito un prospetto relativo alla composizione ed alla variazione delle attività finanziarie non immobilizzate (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Ai sensi dell'OIC 31 e 14 la voce Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria (cd. cash pooling) evidenzia il credito verso la società Domitilla Srl in quanto le condizioni contrattuali che regolano la gestione della tesoreria accentrata sono equivalenti a quelle di un deposito bancario e il rischio di perdita della controparte è ritenuto insignificante.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllate			
Partecipazioni non immobilizzate in imprese collegate			
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllanti			
Partecipazioni non immobilizzate in imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
Altre partecipazioni non immobilizzate			
Strumenti finanziari derivati attivi			
Altri titoli non immobilizzati			
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	2.316.863	-384.522	1.932.341
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	2.316.863	-384.522	1.932.341

#### **Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate**

#### **Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate**

#### **Attivo circolante: 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	7.761.346	-3.528.271	4.233.075
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	144		144
Totale disponibilità liquide	7.761.490	-3.528.271	4.233.219

#### **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			
Risconti attivi	59.874	13.406	73.280
Totale ratei e risconti attivi	59.874	13.406	73.280

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	59.874	73.280	13.406
- su polizze assicurative	58.296	48.873	-9.423
- altri	1.578	24.407	22.829
Ratei attivi:			
Totali	59.874	73.280	13.406

## Oneri finanziari capitalizzati

## Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 4.670.759 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	100.000							100.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni								
Riserve di rivalutazione								
Riserva legale	20.000							20.000
Riserve statutarie								
Altre riserve:								
Riserva straordinaria	26.216			1.754.144				1.780.360
Riserva da deroghe ex art.								

2423 codice civile								
Riserva azioni o quote della società controllante								
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni								
Versamenti in conto aumento di capitale								
Versamenti in conto futuro aumento di capitale								
Versamenti in conto capitale								
Versamenti a copertura perdite								
Riserva da riduzione capitale sociale								
Riserva avanzo di fusione	301.513							301.513
Riserva per utili su cambi non realizzati								
Riserva da congruaglio utili in corso								
Varie altre riserve	1							1
Totale altre riserve	327.730			1.754.144				2.081.874
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi								
Utili (perdite) portati a nuovo	2.471.704							2.471.704
Utile (perdita) dell'esercizio	1.754.143			1.754.143			-2.819	-2.819
Perdita ripianata nell'esercizio								
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio								
Totale patrimonio netto	4.673.577			3.508.287			-2.819	4.670.759

## **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	100.000	C	B	100.000		
Riserva da sovrapprezzo delle azioni						
Riserve di rivalutazione						
Riserva legale	20.000	U	A, B	20.000		
Riserve statutarie						
Altre riserve:						
Riserva straordinaria	1.780.360	U	A, B, C	1.780.360		
Riserva da deroghe ex art. 2423 codice civile						
Riserva azioni o quote della società controllante						
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni						
Versamenti in conto aumento di capitale						
Versamenti in conto futuro aumento di capitale						
Versamenti in conto capitale						
Versamenti a copertura perdite						
Riserva da riduzione capitale sociale						
Riserva avanzo di fusione	301.513	C	A, B,	301.513		
Riserva per utili su cambi non realizzati						
Riserva da conguaglio utili in corso						
Varie altre riserve	1					
Totale altre riserve	2.081.874			2.081.873		
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi						
Utili portati a nuovo	2.471.704	U	A, B, C	2.471.704		
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio						
Totale	4.673.578			4.673.577		
Quota non distribuibile				4.252.064		
Residua quota distribuibile				421.513		

## **Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi**

### **Fondi per rischi e oneri**

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 28/02/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

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

	Valore di inizio esercizio	Accantonamento nell'esercizio	Utilizzo nell'esercizio	Altre variazioni	Totale variazioni	Valore di fine esercizio
Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	239.409	7.042	7.484		-442	238.967

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti						
Debiti verso banche	24	28	52	52		
Debiti verso altri finanziatori						
Acconti						
Debiti verso fornitori	364.618	-48.350	316.268	316.268		
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate	12.281.340	-3.455.434	8.825.906	8.825.906		
Debiti verso imprese collegate		2.400.000	2.400.000	2.400.000		
Debiti verso controllanti						
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
Debiti tributari	528.976	123.948	652.924	652.924		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	48.397	-24.942	23.455	23.455		
Altri debiti	348.059	44.877	392.936	392.936		
Totale debiti	13.571.414	-959.873	12.611.541	12.611.541		

### Debiti verso banche

Si tratta importi di piccola entità relativi a pagamenti con carte di credito, addebitati nel mese successivo alla chiusura dell'esercizio.

### **Debiti verso fornitori**

Accoglie i debiti generatisi da fatture ricevute o da ricevere che saranno oggetto di pagamento nei mesi immediatamente successivi alla chiusura del presente bilancio. La voce è prevalentemente composta da prestazioni professionali legate (€ 256.920) legate all'operazione straordinaria che ha interessato la società nel periodo immediatamente precedente alla chiusura del presente bilancio (€ 256.870), e per la restante parti a spese correnti della società per consulenze varie ed organi societari.

### **Debiti verso imprese controllate**

Espone l'importo riferito alle somme a debito verso le società appartenenti al gruppo, e fanno riferimento alla gestione accentrata della tesoreria (cash-pooling) per € 8.562.611, e per debiti di varia natura verso le società del gruppo.

### **Debiti verso controllanti**

Espone l'importo riferito all'acquisizione del controllo di Voisoft S.r.l., anticipato dalla controllante UniTWT S.p.A. per € 2.400.000.

### **Debiti tributari**

Include debiti per ritenute su redditi da lavoro dipendente e redditi da lavoro autonomo per € 13.628, debiti verso Erario per IVA (relativa al gruppo) per € 162.523, debiti verso erario per IRES relativa al gruppo € 476.656.

### **Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale**

La voce è composta da debiti verso INPS per € 23.323 e per i restanti importi marginali verso altri enti assistenziali.

### **Suddivisione dei debiti per area geografica**

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

	Italia	Europa	Resto del Mondo						Totale
Obbligazioni									
Obbligazioni convertibili									
Debiti verso soci per finanziamenti									
Debiti verso banche	52								52
Debiti verso altri finanziatori									
Acconti									
Debiti verso fornitori	316.268								316.268
Debiti rappresentati da titoli di credito									
Debiti verso imprese controllate	8.825.906								8.825.906
Debiti verso imprese collegate	2.400.000								2.400.000
Debiti verso imprese controllanti									
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti									
Debiti tributari	652.924								652.924
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	23.455								23.455
Altri debiti	392.936								392.936
Totale debiti	12.611.541								12.611.541

### **Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali**

Si fornisce un ulteriore dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti						
Debiti verso banche					52	52

Debiti verso altri finanziatori						
Acconti						
Debiti verso fornitori					316.268	316.268
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate					8.825.906	8.825.906
Debiti verso imprese collegate					2.400.000	2.400.000
Debiti verso controllanti						
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
Debiti tributari					652.924	652.924
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale					23.455	23.455
Altri debiti					392.936	392.936
Totale debiti					12.611.541	12.611.541

## **Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

## **Finanziamenti effettuati da soci della società**

## **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		1.781	1.781
Risconti passivi		128.133	128.133
Totale ratei e risconti passivi		129.914	129.914

## **Nota Integrativa Conto economico**

## **Valore della produzione**

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

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	1.490.000	243.867	-1.246.133	-83,63
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				





Totale	243.867

## Costi della produzione

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

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
Per servizi	740.021	67.186	-672.835	-90,92
Per godimento di beni di terzi	24.035	4.051	-19.984	-83,15
Per il personale:				
a) salari e stipendi	812.341	94.274	-718.067	-88,39
b) oneri sociali	248.873	30.391	-218.482	-87,79
c) trattamento di fine rapporto	61.536	7.042	-54.494	-88,56
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	12.564	2.159	-10.405	-82,82
b) immobilizzazioni materiali				
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci				
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	35.991	4.559	-31.432	-87,33
Arrotondamento				
Totali	1.935.361	209.662	-1.725.699	

Si ricorda che l'orizzonte temporale osservato è limitato a due mesi, rispetto al comparativo dell'ultimo esercizio della durata ordinaria di 12 mesi.

I costi per servizi fanno riferimento ai costi di struttura, le principali voci sono rappresentate da consulenze legali, amministrative, prestazioni professionali e assicurazioni.

I costi per godimento beni di terzi sono costituiti in maniera preminente i canoni di noleggio auto dei dipendenti.

I costi del personale rappresentano i costi sostenuti dalla società per la retribuzione dei dipendenti, e per i relativi oneri contributivi, include miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza costo delle ferie non godute e accantonamenti previsti per legge o da CCNL.

Gli oneri diversi di gestione includono oneri e spese varie legate alla gestione della società, tra cui abbonamenti, quote associative

## Proventi e oneri finanziari

### Composizione dei proventi da partecipazione

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	
Debiti verso banche	
Altri	36.911
Totale	36.911

Il valore di cui sopra fa totalmente riferimento agli interessi passivi, generatisi alla data nei confronti della controllata TWT S.p.A. in applicazione delle disposizioni previste dal contratto di tesoreria accentrata ("cash-pooling") siglato tra le parti.

## Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

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

### Imposte sul reddito d'esercizio

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

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var.%	Esercizio corrente
Imposte correnti	1.606	-1.488	-92,65	118
Imposte relative a esercizi precedenti				
Imposte differite				
Imposte anticipate	-127.380	127.380	-100,00	
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				

Totali	-125.774	125.892		118
--------	----------	---------	--	-----

## Riconciliazione imposte - IRES

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	-2.701	
Onere fiscale teorico %	24	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
- plusvalenze alienazione immobilizzazioni rateizzate		
- altre		
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
- accantonamento a fondo svalutazione crediti		
- accantonamento a fondo rischi		
- svalutazione immobilizzazioni		
- emolumenti amministratori non corrisposti		
- altre		
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
- utilizzo fondo svalutazione crediti		
- utilizzo fondo rischi		
- rivalutazione immobilizzazioni		
- quota plusvalenze rateizzate		
- emolumenti amministratori corrisposti		
- quota spese rappresentanza		
- altre voci		
Totale		
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi:		
- IMU		
- spese autovetture	1.555	
- sopravvenienze passive		
- spese telefoniche	728	
- multe e ammende	901	
- costi indeducibili	8	
- altre variazioni in aumento		
- deduzione IRAP		
- sopravvenienze attive		
- quota non imponibile utili		
- altre variazioni in diminuzione		
Totale	3.192	
Imponibile IRES	491	
Maggiorazione IRES - Imposte correnti		
IRES corrente per l'esercizio		118
Quadratura IRES calcolata - IRES bilancio		

## Riconciliazione imposte - IRAP

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Base imponibile IRAP ( A - B + b9 + b10 lett. c) e d) + b12 + b13)	165.917	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
- quota interessi canoni leasing		
- IMU		
- costi co.co.pro. e coll. occasionali		
- perdite su crediti		
- altre voci		
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP:		
- altre voci		
Totale	165.917	
Onere fiscale teorico %	3,90	6.471
Deduzioni:		
- deduzioni art. 11 D. Lgs 446/97 "cuneo fiscale"	165.917	
Totale	165.917	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
- altre voci		
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
- Ammortamento marchi e avviamento non deducibile		
- altre voci		
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
- quota plusvalenze rateizzate		
- quota spese rappresentanza		
- altre voci		
Totale		
Imponibile IRAP		
IRAP corrente per l'esercizio		
Quadratura IRAP calcolata - IRAP bilancio		

## Nota integrativa Rendiconto finanziario

## Nota Integrativa Altre Informazioni

### 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 28/02/2023.

	Numero medio
Dirigenti	
Quadri	3
Impiegati	11
Operai	
Altri dipendenti	
Totale dipendenti	14

## 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 28/02/2023, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Compensi	Anticipazioni	Crediti	Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate
Amministratori	33.333			
Sindaci	833			

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

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	500
Altri servizi di verifica svolti	
Servizi di consulenza fiscale	
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	500

## Categorie di azioni emesse dalla società

### Titoli emessi dalla società

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

## **Dettagli sugli strumenti finanziari emessi dalla società**

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

## **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si segnala che non sussistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

## **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

La Società non ha costituito nessun patrimonio destinato in via esclusiva ad uno specifico affare, ai sensi della normativa prevista dagli artt. da 2447-bis a 2447-decies del Codice Civile.

## **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 sono state effettuate a normali condizioni di mercato.

## **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., si segnala che in data 28/02/2023 si è perfezionato il cambio di controllo della società, con l'acquisizione della società da Parte di UniTWT S.p.A. società controllata a sua volta da Unidata S.p.A.. Successivamente alla data di chiusura dell'esercizio, nel mese di ottobre 2023 è stata deliberata l'operazione di fusione per incorporazione di UniTWT S.p.A., Berenix S.r.l. e TWT S.p.A. nella controllante ultima Unidata S.p.A., operazione che si è perfezionata in data 31/12/2023, con efficacia contabile e fiscale antergrata al 01 marzo 2023.

## **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.

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

### **Copertura della perdita d'esercizio**

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-septies si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la copertura della perdita di esercizio, pari ad euro 2.819 come segue:

Descrizione	Valore
Copertura Perdita dell'esercizio con:	
- Riserva straordinaria	2.819
Totale	2.819

## **Commento - Altre informazioni**

## **Nota Integrativa parte finale**

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

L'Amministratore Unico

Renato Brunetti

Il sottoscritto Renato Brunetti, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 del medesimo decreto, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.



