

ALISEA SRL SOCIETA BENEFIT

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	STRADA PONTE DEL MARCHESE 24, 36100 VICENZA (VI)
Codice Fiscale	03369950245
Numero Rea	VI 319870
P.I.	03369950245
Capitale Sociale Euro	60.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	329990
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

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	107.582	122.675
II - Immobilizzazioni materiali	20.634	28.063
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.205	3.205
Totale immobilizzazioni (B)	131.421	153.943
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	166.326	144.532
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	583.025	340.273
esigibili oltre l'esercizio successivo	15.884	13.045
Totale crediti	598.909	353.318
IV - Disponibilità liquide	329.017	192.450
Totale attivo circolante (C)	1.094.252	690.300
D) Ratei e risconti	9.671	6.516
Totale attivo	1.235.344	850.759
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	60.000	60.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	9.000	9.000
III - Riserve di rivalutazione	90.210	90.210
IV - Riserva legale	11.363	6.216
VI - Altre riserve	215.831	118.045
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	135.056	102.929
Totale patrimonio netto	521.460	386.400
B) Fondi per rischi e oneri	1.540	863
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	101.255	80.687
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	587.800	347.497
esigibili oltre l'esercizio successivo	22.612	34.578
Totale debiti	610.412	382.075
E) Ratei e risconti	677	734
Totale passivo	1.235.344	850.759

Conto economico

31-12-2022 31-12-2021

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.436.368	897.233
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	20.513	32.932
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	20.513	32.932
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	20.423	87.596
altri	21.124	16.847
Totale altri ricavi e proventi	41.547	104.443
Totale valore della produzione	1.498.428	1.034.608
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	454.877	289.677
7) per servizi	476.308	298.918
8) per godimento di beni di terzi	49.941	41.098
9) per il personale		
a) salari e stipendi	199.824	160.750
b) oneri sociali	48.424	42.063
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	35.138	18.493
c) trattamento di fine rapporto	21.936	15.241
e) altri costi	13.202	3.252
Totale costi per il personale	283.386	221.306
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	28.342	48.105
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	19.344	22.446
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.998	25.659
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.821	1.539
Totale ammortamenti e svalutazioni	31.163	49.644
14) oneri diversi di gestione	15.345	10.886
Totale costi della produzione	1.311.020	911.529
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	187.408	123.079
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	23	15
Totale proventi diversi dai precedenti	23	15
Totale altri proventi finanziari	23	15
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.137	4.587
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.137	4.587
17-bis) utili e perdite su cambi	(12)	(14)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(4.126)	(4.586)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	183.282	118.493
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	47.549	6.595
imposte differite e anticipate	677	8.969
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	48.226	15.564

21) Utile (perdita) dell'esercizio	135.056	102.929
------------------------------------	---------	---------

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Il Bilancio al 31/12/2022, che viene sottoposto alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio di € 135.056, al netto di imposte di competenza per € 48.226.

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

L'anno 2022 è stato un anno sfavillante che ci ha dato molte soddisfazioni e ci ha conferito tutta l'energia positiva per ritornare ai programmi di sviluppo pre Covid.

Siamo riusciti a portare avanti un'azione commerciale che è stata premiata con un incremento di ricavi pari al 60% che sono passati da € 897.233 del 2021 ad € 1.436.368 del 2022 ed anche il margine operativo, quale differenza tra valore e costi della produzione, è migliorato del 50% passando da € 123.079 del 2021 ad € 187.408 del 2022.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, tenuto conto anche degli ottimi risultati raggiunti e delle prospettive riscontrate anche per il corrente esercizio, non sono riconoscibili fattori di rischio o incertezze che possano pregiudicare la valutazione sulla capacità dell'impresa di proseguire, per un arco temporale futuro di almeno dodici mesi, nella regolare produzione di reddito e nella capacità di far fronte con regolarità alle obbligazioni assunte.

Poi, per quanto riguarda le formalità di legge inerenti l'approvazione del bilancio in commento, si evidenzia che per la convocazione dell'assemblea è stato utilizzato il maggiore termine di centottanta giorni tenendo conto, in particolare, delle difficoltà burocratico-amministrative legate alla corretta quantificazione e documentabilità degli importi dei crediti di imposta spettanti alla società in virtù delle varie norme agevolative.

Passando ora al lato più tecnico della situazione, si evidenzia che il presente bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Il Bilancio è stato compilato nella forma abbreviata e, usufruendo dell'opportunità concessa dalle normative in vigore, non è stata redatta la relazione sulla gestione; a tale fine si dichiara che la società non risulta essere controllata da altre società e non possiede, sia direttamente che indirettamente, quote od azioni di società controllanti e/o controllate.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della destinazione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato. E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

In ossequio a quanto in precedenza indicato il bilancio è stato redatto in conformità alle norme contenute negli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, interpretate ed integrate dai principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (i 'principi contabili OIC') e si è, altresì, fruito:

- dell'esonero relativo alla predisposizione del rendiconto finanziario previsto per le società che redigono il bilancio in forma abbreviata ex art. 2435-bis,

- della possibilità di iscrivere i crediti al valore di presumibile realizzo e i debiti al valore nominale (anziché utilizzare il criterio del costo ammortizzato).

Criteria di valutazione

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

Si evidenzia e ricorda che, nell'esercizio 2020, si è proceduto alla rivalutazione, ai sensi della l. 104/2020, del nostro brevetto "Perpetua" per come meglio descritto nell'apposito paragrafo relativo alle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti e, comunque, in coerenza alle aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988.

Le immobilizzazioni materiali non sono state rivalutate in base a leggi e non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie.

Le spese di manutenzione e riparazione sono state imputate direttamente nell'esercizio e pertanto sono estranee alla categoria dei costi capitalizzati.

Immobilizzazioni finanziarie

Non sono presenti immobilizzazioni finanziarie ad eccezione di un deposito cauzionale di € 3.205.

Rimanenze

Le rimanenze, sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di presumibile realizzazione che si desume dall'andamento del mercato.

Le rimanenze finali di merci sono state valutate in base al costo di specifico di acquisto che tiene conto degli oneri di diretta imputazione.

Crediti e debiti

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti di € 12.657, tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali di settore.

I debiti sono esposti al loro valore nominale che si ritiene corrispondente al valore di estinzione.

Non sono presenti crediti e debiti in valuta estera.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non sono presenti attività di questo tipo.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

Patrimonio netto

Il capitale sociale è rappresentato dal valore nominale delle quote sottoscritte dai soci; nell'apposito prospetto della presente nota integrativa sono espone tutte le informazioni relative alle voci che compongono il patrimonio netto.

Fondi per Rischi ed Oneri

Il Fondo per Imposte Differite accoglie le imposte differite emergenti dalle differenze temporanee fra risultati d'esercizio e imponibili fiscali nonché quelle relative ad appostazioni effettuate esclusivamente al fine di usufruire di benefici fiscali.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

Imposte

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale.

Si è tenuto conto delle differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, iscrivendo la connessa fiscalità differita. Le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono state iscritte sussistendo una ragionevole certezza del loro futuro recupero.

In conclusione si precisa che:

1. non vi sono oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale;
2. non esiste alcun tipo di strumento finanziario emesso dalla società;
3. non esistono patrimoni destinati ad uno specifico affare;
4. non esistono debiti e crediti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine;
5. non esistono garanzie concesse da imputare ai conti d'ordine;
6. nessun debito è garantito da garanzie reali su beni della società;
7. non esistono partecipazioni, possedute direttamente o per tramite di società fiduciarie o per interposta persona, in imprese controllate e collegate;
8. non sono stati percepiti né dividendi, né proventi da partecipazioni diversi dai dividendi;
9. la Società per sua natura non ha emesso azioni di godimento o obbligazioni convertibili in azioni e titoli similari;
10. la Società non ha acquistato o alienato nel corso dell'esercizio azioni, quote proprie e di società controllanti, neppure per tramite di società fiduciarie e per interposta persona;
11. non esistono operazioni con parti correlate;
12. i compensi attribuiti agli amministratori ammontano complessivamente ad € 36.000;
13. non sono stati concessi finanziamenti agli amministratori;
14. l'Amministratore Unico evidenzia che non vi sono fatti significativi intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio e, per quanto riguarda la prevedibile evoluzione del presente esercizio, sottolinea che l'aspettativa, tenuto conto anche dell'andamento dei primi mesi dell'anno, rimane elevata e l'obiettivo è quello, quanto meno, di mantenere fatturati e marginalità in linea con l'esercizio 2022, anche grazie alla prosecuzione di una serie di progetti di investimento e sviluppo che, anche per il 2022, sono stati portati avanti e per i quali si troverà puntuale descrizione nel paragrafo dedicato al valore della produzione.

Di seguito si analizzano le variazioni intervenute nei singoli conti:

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	320.280	158.025	-	478.305
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	197.605	129.962		327.567
Valore di bilancio	122.675	28.063	3.205	153.943
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	4.250	1.568	-	5.818
Ammortamento dell'esercizio	19.343	8.997		28.340
Altre variazioni	4.250	1.568	-	5.818
Totale variazioni	(10.843)	(5.861)	-	(16.704)
Valore di fine esercizio				
Costo	324.530	159.593	-	484.123
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	216.948	138.959		355.907
Valore di bilancio	107.582	20.634	3.205	131.421

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote:

- brevetti 8,33% e 33,33%
- concessioni, licenze e marchi 10%
- software 20%
- spese modifiche statutarie 20%
- spese su beni di terzi 16,67%

Si evidenzia e ricorda che, con riferimento al brevetto della matita denominata "Perpetua" e relativo ad un "dispositivo di scrittura multicomponente e metodo per la realizzazione di tale dispositivo", si è proceduto ad una rivalutazione, eseguita nel bilancio 2020 e in aderenza a quanto disposto dall'art. 110 commi 1-7 della l. 13.10.2020, n. 126, di conversione con modificazioni del d.l. 14.8.20, n. 104.

Di seguito, per continuità e per miglior comprensione dell'operazione, si riporta quanto già indicato nella Nota Integrativa ai bilanci per gli esercizi 2020 e 2021.

Per la rivalutazione, al fine di procedere alla migliore e più veritiera quantificazione del valore del brevetto "Perpetua", è stata, a suo tempo, richiesta una specifica perizia di valutazione ad un dottore commercialista e revisore legale che rimane custodita agli atti della società.

Il professionista ha applicato, quale criterio di stima del valore economico del brevetto, il "metodo dei tassi di royalty in ipotesi di continuità aziendale.

Il professionista, a conclusione del procedimento estimativo, ha attestato che il valore del brevetto "Perpetua" è risultato pari ad € 93.000; l'amministratore unico ha fatto propria tale attestazione di valore per la quale conferma che una tale rivalutazione non eccede i limiti di valore previsti dalla normativa.

La società, ritenendo tale valore completamente recuperabile, ha proceduto quindi a rivalutare il brevetto di un valore pari ai 93.000 euro periziati usufruendo anche del relativo riconoscimento di valore ai fini delle imposte sui redditi e dell'imposta regionale sulle attività produttive mediante il versamento di un'imposta sostitutiva nella misura del 3%.

La tecnica contabile di rivalutazione adottata è quella che ha determinato l'incremento del solo costo storico; quale orizzonte temporale di riferimento e, in particolare ed anche ai sensi dell'OIC 24 per l'incremento della vita utile del brevetto, si è fatto riferimento, condividendola, alla stima effettuata dal professionista incaricato della perizia che ha assunto l'arco temporale di vent'anni la vita economica utile del brevetto. Il tutto tenuto conto della forte innovatività intrinseca del brevetto "Perpetua".

A fronte della rivalutazione è stata iscritta una riserva da rivalutazione denominata "riserva da rivalutazione d.l. 104/2020" per l'importo di € 90.210, al netto della citata imposta sostitutiva di € 2.790 per la quale è in corso il pagamento rateizzato.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.737	236.825	78.270	3.448	320.280
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	521	142.529	52.543	2.012	197.605
Valore di bilancio	1.216	94.296	25.727	1.436	122.675
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	550	3.700	-	4.250
Ammortamento dell'esercizio	348	13.471	4.949	575	19.343
Altre variazioni	-	550	3.700	-	4.250
Totale variazioni	(348)	(12.371)	2.451	(575)	(10.843)
Valore di fine esercizio					
Costo	1.737	237.375	81.970	3.448	324.530
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	869	156.000	57.492	2.587	216.948
Valore di bilancio	868	81.375	24.478	861	107.582

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote:

- impianti e macchinari 12,50%-15%-25%-30%
- attrezzature industriali e commerciali 15%
- altre immobilizzazioni 10%-20%

Le percentuali di ammortamento variano in base alla tipologia di bene cui si riferiscono e sono applicate tenuto conto della residua vita utile del cespite.

Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito l'ammortamento viene ridotto forfetariamente alla metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

I beni di costo unitario sino ad euro 516,46, suscettibili di autonoma utilizzazione e quando del caso, sono stati ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione. Gli ammortamenti rispecchiano l'effettivo deperimento e consumo subiti da detti beni ed il loro possibile utilizzo futuro, visto il tipo di attività esercitata dalla Società.

I superammortamenti effettuati esclusivamente in applicazione della normativa fiscale, vengono dedotti in sede di dichiarazione dei redditi.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	83.171	20.520	54.334	158.025
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	80.104	11.024	38.834	129.962
Valore di bilancio	3.067	9.496	15.500	28.063
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	396	-	1.172	1.568
Ammortamento dell'esercizio	901	2.817	5.279	8.997
Altre variazioni	396	-	1.172	1.568
Totale variazioni	(109)	(2.817)	(2.935)	(5.861)
Valore di fine esercizio				
Costo	83.567	20.520	55.506	159.593
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	81.005	13.841	44.113	138.959
Valore di bilancio	2.562	6.679	11.393	20.634

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	144.532	20.513	165.045
Acconti	-	1.281	1.281
Totale rimanenze	144.532	21.794	166.326

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti con indicazione della natura e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

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	306.372	258.108	564.480	564.480	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	46.946	(13.249)	33.697	17.813	15.884
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	732	732	732	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	353.318	245.591	598.909	583.025	15.884

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La voce "altri crediti" comprende:

- Crediti verso fornitori per € 718,
- Crediti v/istituti previdenziali per € 14.

Area geografica	ITALIA	ESTERO	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	557.679	6.801	564.480
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	33.697	-	33.697
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	732	-	732
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	592.108	6.801	598.909

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

Crediti con obbligo di retrocessione a termine

Non sono presenti crediti di questa natura.

Disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	192.311	136.222	328.533
Denaro e altri valori in cassa	139	345	484
Totale disponibilità liquide	192.450	136.567	329.017

Ratei e risconti attivi

Si evidenzia che la voce "risconti attivi" accoglie principalmente costi di competenza dell'esercizio 2023 relativi a costi per canoni periodici relativi all'utilizzo di software e domini.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	6.516	3.155	9.671
Totale ratei e risconti attivi	6.516	3.155	9.671

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voci patrimonio netto

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.

Il capitale sociale, rispetto al 31/12/2021 non è variato.

L'assemblea dei soci, inoltre ed in sede di approvazione del bilancio 2021, ha deliberato di destinare l'utile di € 102.929 come segue:

- a. per il 5%, pari ad € 5.146 a Riserva Legale,
- b. per la restante parte, pari ad € 97.783 a Riserva Straordinaria.

Si evidenzia e ricorda, come già in precedenza, che è stata stanziata, nel corso del 2020 e a seguito della rivalutazione del brevetto "Perpetua" e per come meglio descritto nell'apposito paragrafo della presente nota integrativa, una riserva da rivalutazione ex dl 104/2020 di € 90.210 e detta riserva rappresenta una riserva in sospensione di imposta.

L'articolo 13, comma 2, 342/2000, in particolare e con riferimento alla gestione della riserva da rivalutazione, prevede che, "la riserva, ove non venga imputata al capitale, può essere ridotta soltanto con l'osservanza delle disposizioni dei commi secondo e terzo dell'articolo 2445 del codice civile".

La riserva, nei casi diversi dalla copertura di perdite, può quindi essere diminuita con il rispetto del regime civilistico posto a tutela dell'integrità del patrimonio e che è applicabile anche in caso di riduzione volontaria del capitale sociale. La legge, in caso invece di utilizzo della riserva a copertura di perdite, pone il vincolo del divieto di distribuzione di utili fino a quando la riserva non è reintegrata o ridotta in misura corrispondente con deliberazione dell'assemblea straordinaria.

L'utile d'esercizio al 31/12/2022 ammonta ad € 135.056.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni				
Capitale	60.000	-	-	-		60.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	9.000	-	-	-		9.000
Riserve di rivalutazione	90.210	-	-	-		90.210
Riserva legale	6.216	5.147	-	-		11.363
Altre riserve						
Riserva straordinaria	118.047	97.782	-	-		215.829
Varie altre riserve	(2)	-	4			2
Totale altre riserve	118.045	97.782	4			215.831
Utile (perdita) dell'esercizio	102.929	(102.929)	-	-	135.056	135.056
Totale patrimonio netto	386.400	-	4		135.056	521.460

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva da arrotondamento eruo	2
Totale	2

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	60.000			-
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	9.000	Versamento soci su aum. cap. s	A,B	-
Riserve di rivalutazione	90.210	Rivalutaz. ex lege 104/2020	A,B,C	-
Riserva legale	11.363	Utili	A,B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	215.829	Utili	A,B,C	185.753
Varie altre riserve	2			-
Totale altre riserve	215.831			185.753
Totale	386.404			185.753
Residua quota distribuibile				185.753

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
Riserva per arrotondamento eur	2
Totale	2

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

Fondi per rischi e oneri

Fondo per rischi e oneri

Si tratta degli accantonamenti in ossequio alle normative relative alla fiscalità anticipata/differita.

	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	863	863
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	677	677
Totale variazioni	677	677
Valore di fine esercizio	1.540	1.540

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento fine rapporto

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	80.687
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	20.568

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Totale variazioni	20.568
Valore di fine esercizio	101.255

Debiti

Debiti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Con riferimento ai debiti nei confronti delle banche, si ricorda quanto già evidenziato nella Nota Integrativa per il bilancio 2020 e 2021, e cioè che si è usufruito dell'opportunità concessa dal dl 23/2020 in tema di "misure urgenti in materia di accesso al credito" e in data 20.11.20 è stato ottenuto, da Unicredit, un mutuo chirografario di € 30.000 con preammortamento finanziario al 30.9.2022.

Nella voce "altri debiti" sono ricompresi:

- debiti correnti nei confronti di collaboratori e dipendenti per € 45.010,
- debiti per royalties da corrispondere € 64.589,
- altri debiti € 1.548,
- debiti per note di accredito da emettere € 3.117.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	47.867	(14.073)	33.794	11.182	22.612
Debiti verso altri finanziatori	1.012	1.351	2.363	2.363	-
Acconti	-	31.485	31.485	31.485	-
Debiti verso fornitori	213.313	122.502	335.815	335.815	-
Debiti tributari	22.938	56.739	79.677	79.677	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.889	5.125	13.014	13.014	-
Altri debiti	89.056	25.208	114.264	114.264	-
Totale debiti	382.075	228.337	610.412	587.800	22.612

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	33.794	33.794
Debiti verso altri finanziatori	2.363	2.363
Acconti	31.485	31.485
Debiti verso fornitori	335.815	335.815
Debiti tributari	79.677	79.677
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.014	13.014
Altri debiti	114.264	114.264
Debiti	610.412	610.412

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	610.412	610.412

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	33.794	33.794
Debiti verso altri finanziatori	2.363	2.363
Acconti	31.485	31.485
Debiti verso fornitori	335.815	335.815
Debiti tributari	79.677	79.677
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.014	13.014
Altri debiti	114.264	114.264
Totale debiti	610.412	610.412

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Debiti con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono debiti di questa natura.

Ratei e risconti passivi

Si evidenzia che i risconti passivi accolgono la quota di contributo per gli investimenti in beni strumentali nuovi per la quota non di competenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	13	(13)	-
Risconti passivi	721	(44)	677
Totale ratei e risconti passivi	734	(57)	677

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite di beni	1.396.422
Prestazione di servizi	39.946
Totale	1.436.368

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.347.763
Estero	88.605
Totale	1.436.368

Nel presente paragrafo vengono indicate le informazioni relative ai progetti strategicamente sviluppati, nel corso dell'esercizio 2022, dalla società nei seguenti ambiti:

Beneficio Formazione 4.0 2022

Nell'esercizio 01/01/2022 - 31/12/2022 la società ha investito nella Formazione dei propri dipendenti sulle materie di cui al Piano Transizione 4.0, riconducibili ai seguenti progetti:

- Per la realizzazione dei progetti sopra indicati la società ha sostenuto costi per un valore complessivo di 9.868 €.

Su detto valore la società ha intenzione di avvalersi del credito d'imposta per la Formazione 4.0, di cui all'articolo 1, commi da 46 a 56, della legge n. 205 del 2017 e articolo 1, commi da 78 a 81, della legge n. 145 del 2018 e successive modifiche ed integrazioni.

Beneficio Innovazione Digitale 4.0 2022

Nell'esercizio 01/01/2022 - 31/12/2022 la società ha proseguito e/o intrapreso attività di Innovazione Digitale riconducibile ai seguenti progetti:

- progetto di transizione ecologica n.1: studio e sperimentazione per il recupero ed il riciclo di grafite per la produzione di un nuovo materiale adatto al settore occhialeria e orologeria che utilizzi la tecnologia ad iniezione (transizione ecologica);
- progetto di transizione ecologica n.2: studio di fattibilità per lo sviluppo di un innovativo trattamento sostenibile per la tintura del legno per pavimenti, contenente grafite riciclata e tintura di legno industriale per parquet (transizione ecologica);
- progetto di transizione ecologica n.3: studio e sperimentazione finalizzata alla produzione di un nuovo materiale a base di grafite riciclata adatto alla stampa ad iniezione con inclusione di polveri di alluminio;
- progetto di transizione ecologica n.4: studio e sperimentazione finalizzata alla produzione di un nuova vernice a base di grafite riciclata con innovative caratteristiche adatto all' industria del mobile

Per lo sviluppo dei progetti sopra indicati la società ha sostenuto costi per un valore complessivo di **27.033,20 €**

Su detto valore la società ha intenzione di avvalersi del Credito d'Imposta per attività di Innovazione tecnologica ai sensi dell'articolo 1, commi 198-207, legge 160/2019 e ss.mm.ii.

Si confida che l'esito positivo di tali attività possa generare buoni risultati in termini di fatturato con ricadute favorevoli sull'economia dell'azienda.

Beneficio Ricerca & Sviluppo 2022

Nell'esercizio 01/01/2022 - 31/12/2022 la società ha proseguito nella sua attività di ricerca e sviluppo riconducibile al seguente progetto:

- studio, ricerca e sperimentazione di un rivestimento denominato graphii coat 30 gp contenente un aggregante geopolimerico e grafite, come sottoprodotto di lavorazione, proiettabile o pennellabile su diverse tipologie di superfici.

Per lo sviluppo del progetto sopra indicato la società ha sostenuto costi per un valore complessivo di **€ 36.888,45**.

Su detto valore la società ha intenzione di avvalersi del Credito d'Imposta per attività di Ricerca e Sviluppo ai sensi della Legge 178/2020.

Si confida che l'esito positivo di tali Innovazioni possa generare buoni risultati in termini di fatturato con ricadute favorevoli sull'economia dell'azienda.

Il costo sostenuto per le spese di cui ai progetti sopra indicati, nel rispetto del principio contabile nazionale n° 24 revisionato dall'OIC e in conformità all'art.108 del DPR 917/86 (TUIR) e successive modificazioni, è stato considerato quale costo di esercizio ed imputato a conto economico.

La Società, per tutte le attività sopra indicate, ha iscritto contributi in conto esercizio ed il dettaglio relativo ai costi calcolati ed al credito d'imposta è conservato agli atti interni dell'azienda e sottoscritto dal legale rappresentante.

Tali costi hanno portato alla maturazione, sulla base delle indicazioni normative e alla luce di quanto svolto da una società di consulenza appositamente incaricata, i seguenti crediti di imposta comprensivi del costo della certificazione contabile:

- Formazione 4.0: credito di imposta di € 6.286,
- Innovazione Digitale 4.0: credito di imposta di € 5.407,
- Ricerca e Sviluppo: credito di imposta di € 8.730.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	4.137
Totale	4.137

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

La Società, come disposto dall'art. 1, comma 125, della L. 124/2017 e pur risultando pubblicati nella sezione trasparenza del Registro Nazionale degli Aiuti di Stato, ritiene di evidenziare i seguenti aiuti ricevuti:

NUMERO DI RIFERIMENTO DELLA MISURA DI AIUTO	SA.51163
CODICE RNA (CAR)	16348
TITOLO MISURA	Credito d'imposta formazione 4.0
TIPO MISURA	Regime di aiuti
NORMA MISURA	Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2018 e bilancio pluriennale per il triennio 2018-2020
AUTORITA' CONCEDENTE	Agenzie delle Entrate
COR	9154737
TITOLO PROGETTO	Credito d'imposta formazione 4.0
DESCRIZIONE PROGETTO	Credito d'imposta formazione 4.0
DATA CONCESSIONE	21/07/2022
DENOMINAZIONE	ALISEA S.R.L. SOCIETA BENEFIT
CODICE FISCALE	03369950245
DIMENSIONE	PMI
REGIONE	Veneto
TIPO PROCEDIMENTO	Esenzione
REGOLAMENTO/COMUNICAZIONE	Reg. CE 651/2014 esenzione generale per categoria (GBER)
OBIETTIVO	Aiuti alla Formazione (art.31)
SETTORI DI ATTIVITA'	C.32.9
Strumenti di aiuto	
STRUMENTO	Agevolazione fiscale o esenzione fiscale
ELEMENTO DI AIUTO	€ 19.033,00
IMPORTO NOMINALE	€ 19.033,00
NUMERO DI RIFERIMENTO DELLA MISURA DI AIUTO	
CODICE RNA (CAR)	20498
TITOLO MISURA	BANDO PER LA PARTECIPAZIONE A FIERE INTERNAZIONALI EDIZIONE 2021
TIPO MISURA	Regime di aiuti
NORMA MISURA	Approvazione progetto n. 1 - Bando per la partecipazione a fiere internazionali - Programma degli interventi di promozione economica e internazionalizzazione per l'anno 2020 - D.G.R. 498 /2020 - L.R. 48/2017
AUTORITA' CONCEDENTE	CAMERA DI COMMERCIO DI VENEZIA ROVIGO
COR	8677244
TITOLO PROGETTO	Bando Fiere Internazionali Regione Veneto anno 2021
DESCRIZIONE PROGETTO	Bando Fiere Internazionali Regione Veneto anno 2021
DATA CONCESSIONE	04/04/2022
ATTO DI CONCESSIONE	59

Elemento di aiuto	
TIPO PROCEDIMENTO	De Minimis
REGOLAMENTO/COMUNICAZIONE	Reg. UE 1407/2013 de minimis generale
OBIETTIVO	Promozione dell'esportazione e dell'internazionalizzazione
SETTORI DI ATTIVITA'	C.32.9
Strumenti di aiuto	
STRUMENTO	Sovvenzione/Contributo in conto interessi
ELEMENTO DI AIUTO	€ 0,00
IMPORTO NOMINALE	€ 0,00
NUMERO DI RIFERIMENTO DELLA MISURA DI AIUTO	
CODICE RNA (CAR)	22240
TITOLO MISURA	Bonus Export Digitale
TIPO MISURA	Regime di aiuti
NORMA MISURA	BONUS EXPORT DIGITALE
AUTORITA' CONCEDENTE	ICE-Agenzia per la promozione all'estero e l'internazionalizzazione delle imprese italiane
COR	9934715
TITOLO PROGETTO	Bonus Export DIGITALE ICE00000245
DESCRIZIONE PROGETTO	Concessione contributo ALISEA S.R.L. SOCIETA' BENEFIT
LINK PROGETTO	
DATA CONCESSIONE	12/12/2022
ATTO DI CONCESSIONE	Provvedimento di ammissione
DENOMINAZIONE	ALISEA S.R.L. SOCIETA' BENEFIT
CODICE FISCALE	03369950245
DIMENSIONE	PMI
REGIONE	Veneto
Elemento di aiuto	
TIPO PROCEDIMENTO	De Minimis
REGOLAMENTO/COMUNICAZIONE	Reg. UE 1407/2013 de minimis generale
OBIETTIVO	Promozione dell'esportazione e dell'internazionalizzazione
SETTORI DI ATTIVITA'	C.32.9
Strumenti di aiuto	
STRUMENTO	Bonus export (Categoria: Sovvenzione/Contributo in conto interessi)
ELEMENTO DI AIUTO	€ 4.000,00
IMPORTO NOMINALE	€ 4.000,00

Infine e per completezza d'informazione si segnala inoltre:

- la rilevazione di crediti d'imposta relativi a "crediti d'imposta beni strumentali" per euro 94,
- che la società beneficiario del contributo in conto esercizio "formazione 4.0 2022" (già altrove meglio specificato) per € 6.286,
- che la società beneficiario del contributo in conto esercizio "Ricerca e Sviluppo 2022" (già altrove meglio specificato) per € 8.730,
- che la società beneficiario del contributo in conto esercizio "Innovazione Digitale 4.0 2022" (già altrove meglio specificato) per € 5.407.

Nota integrativa, parte finale

Note Finali

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio corrisponde alle scritture contabili ed è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusta il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio, si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come predisposto dal consiglio di amministrazione.

Si rimette alla decisione dei soci la modalità di destinazione dell'utile per l'esercizio 2022, ma si propone di attribuire alla riserva legale una parte di utile tale da far raggiungere, alla stessa, il 20% del capitale sociale e di attribuire alla riserva straordinaria la restante parte.

L'amm.re Unico

Martucci dott.ssa Susanna

FIRMATO

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dario De Rossi, dottore commercialista iscritto presso l'Ordine di Treviso al n° A0467, ai sensi dell'art. 31 comma 2 quinquies della legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.