Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione:	SFERANET SRL
Sede:	VIA GIULIO VINCENZO BONA 120 ROMA RM
Capitale sociale:	941.649,00
Capitale sociale interamente versato:	sì
Codice CCIAA:	RM
Partita IVA:	10223951004
Codice fiscale:	10223951004
Numero REA:	1218776
Forma giuridica:	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO):	465100
Società in liquidazione:	no
Società con socio unico:	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento:	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:	
Appartenenza a un gruppo:	no
Denominazione della società capogruppo:	
Paese della capogruppo:	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:	

Bilancio intermedio al 30/06/2022

Stato Patrimoniale Intermedio

	30/06/2022	31/12/2021
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
1) costi di impianto e di ampliamento	4.853	6.416
2) costi di sviluppo	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	887	1.182
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	37.263	319
5) avviamento	621.309	682.897
7) altre	137.496	202.966

	30/06/2022	31/12/2021
Totale immobilizzazioni immateriali	*801.808*	*893.780*
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
2) impianti e macchinario	1.282	1.930
4) altri beni	103.340	101.114
Totale immobilizzazioni materiali	*104.662*	*103.044*
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
1) partecipazioni in	-	-
d-bis) altre imprese	507.001	2.001
Totale partecipazioni	*507.001*	*2.001*
2) crediti	-	-
d-bis) verso altri	704.898	561.170
Totale crediti	*704.898*	*561.170*
4) strumenti finanziari attivi	156.914	-
Totale strumenti finanziati attivi	*156.914*	
Totale immobilizzazioni finanziarie	*1.368.813*	*563.171*
Totale immobilizzazioni (B)	*2.275.243*	*1.559.995*
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
4) prodotti finiti e merci	491.099	435.964
Totale rimanenze	*491.099*	*435.964*
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	13.324.324	20.651.749
5-bis) crediti tributari	1.924.956	2.299.553
5-ter) imposte anticipate	5.614	5.614
5-quater) verso altri	161.734	101.372
Totale crediti	*15.416.628*	*23.058.288*
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	7.833.124	9.184.407
2) assegni	-	6.000
3) danaro e valori in cassa	6.565	8.469
Totale disponibilita' liquide	*7.839.689*	*9.198.876*
Totale attivo circolante (C)	*23.747.416*	*32.693.128*
D) Ratei e risconti	**7.298.792**	**3.462.243**
Totale attivo	*33.321.451*	*37.715.366*

	30/06/2022	31/12/2021
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	941.649	941.649
IV - Riserva legale	53.914	31.380
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria	927.166	499.020
Totale altre riserve	*927.116*	*357.207*
VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	156.914	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	119	119
IX - Utile del periodo intermedio	293.043	450.680
Totale patrimonio netto	*2.372.805*	*1.922.848*
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	48.750	31.250
4) altri	675.234	701.202
Totale fondi per rischi ed oneri	*723.984*	*732.452*
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	**435.647**	**422.377**
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti	-	-
4) debiti verso banche	5.670.896	6.595.953
5) debiti verso altri finanziatori	-	-
6) acconti	86.478	248.394
7) debiti verso fornitori	22.474.042	26.386.959
12) debiti tributari	597.846	584.993
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	180.035	224.346
14) altri debiti	526.414	447.291
Totale debiti	*29.535.711*	*34.487.936*
E) Ratei e risconti	**253.304**	**149.753**
Totale passivo	*33.321.451*	*37.715.366*

Conto Economico Intermedio

	30/06/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	15.510.227	44.807.711
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	55.135	(953.441)
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	-	41.600
altri	103.787	178.365
Totale altri ricavi e proventi	*103.787*	*219.965*
Totale valore della produzione	*15.669.149*	*44.074.235*
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	11.274.667	35.267.612
7) per servizi	1.394.501	3.214.642
8) per godimento di beni di terzi	85.379	129.499
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	1.383.512	2.575.379
b) oneri sociali	432.998	736.090
c) trattamento di fine rapporto	96.074	185.572
e) altri costi	1.319	2.411
Totale costi per il personale	*1.913.904*	*3.499.452*
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	135.636	271.273
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	21.131	42.261
Totale ammortamenti e svalutazioni	*156.767*	*313.534*
12) accantonamenti per rischi		400.000
14) oneri diversi di gestione	142.511	194.079
Totale costi della produzione	*14.967.729*	*43.018.818*
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	**701.420**	**1.055.417**
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		-
altri	4.472	601
Totale proventi diversi dai precedenti	*4.472*	*601*

	30/06/2022	31/12/2021
Totale altri proventi finanziari	*4.472*	*601*
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	190.774	152.114
Totale interessi e altri oneri finanziari	*190.774*	*152.114*
17-bis) utili e perdite su cambi	(2.344)	(15.499)
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)	*(188.646)*	*(167.012)*
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	**512.774**	**888.405**
20) Imposte sul reddito , correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	219.731	393.728
imposte differite e anticipate		43.997
Totale delle imposte sul reddito correnti, differite e anticipate	*219.731*	*437.725*
21) Utile (perdita) del periodo intermedio	**293.043**	**450.680**

Nota illustrativa parte iniziale

Introduzione

Signori Soci, la presente nota illustrativa costituisce parte integrante del bilancio intermedio al 30/06/2022.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità. In particolar modo, il bilancio intermedio è stato predisposto tenendo in considerazione i dettami dell'OIC 30; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio intermedio al 30/06/2022.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice civile. Non è stato redatto il rendiconto finanziario.

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

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

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

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

Il bilancio intermedio, così come la presente nota illustrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis, comma 1, punto 1-bis del Codice civile, la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio intermedio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura del periodo. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza del periodo, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

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

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

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

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del Codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente chiuso al 31/12/2021; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente tranne per quanto si specificherà in seguito nel commento delle singole voci.

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

La società, alla data di chiusura del bilancio intermedio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni
Costi di sviluppo	5 anni
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	Durata di utilizzazione
Avviamento	10 anni
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni

La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro, per le immobilizzazioni immateriali per le quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni similari o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19 più gli oneri accessori.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Costi di sviluppo

I costi di sviluppo sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale in quanto aventi le caratteristiche richieste dall'OIC 24: i costi sono recuperabili e hanno attinenza a specifici progetti di sviluppo realizzabili e per i quali la società possiede le necessarie risorse. Inoltre, i costi hanno attinenza ad un prodotto o processo chiaramente definito nonché identificabile e misurabile. Dal momento che è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, tali costi vengono ammortizzati secondo la loro vita utile.

Avviamento

In particolare, ai sensi di quanto disposto dall'OIC 24 ai par. 68 e 92, il criterio utilizzato per la stima della vita utile dell'avviamento è il seguente: la società ritiene congruo l'ammortamento in dieci anni in quanto in linea con le prospettive economiche future, derivanti dalle sinergie generate al tempo delle operazioni di fusione avvenute rispettivamente nel corso del 2017 e del 2020.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto e/o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna. Il costo di produzione corrisponde all'insieme di tutti i costi di fabbricazione sostenuti fino all'entrata in funzione del bene, sia che si tratti di costi ad esso direttamente riferibili, sia che si tratti di costi relativi a lavorazioni comuni per la quota ragionevolmente ad esso imputabile.

I costi sostenuti, sui beni esistenti, ai fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché i costi sostenuti al fine di aumentare la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti e le manutenzioni straordinarie, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile del cespite.

Ai sensi dell'OIC 26 par. 33 le acquisizioni per le quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni similari o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore corrispondente del debito determinato ai sensi dell'OIC 19.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente, pertanto, l'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti all'utilizzo.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni in corso d'esercizio, come previsto dall'OIC 16 PAR. 61.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par. 80, non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

- Impianti e macchinari: 12% - 30%
- Attrezzature industriali e commerciali: 15%
- Mobili e arredi: 15%
- Macchine d'ufficio elettroniche: 20%
- Autoveicoli: 25%.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.)

Le partecipazioni immobilizzate sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificatamente sostenuto.

Ai sensi dell'art. 2426 del Codice civile, in presenza di perdite durevoli di valore, definite o determinate sulla base dell'OIC 21 par. da 31 a 41, si è proceduto alla rettifica del costo.

Crediti

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 comma 2 del Codice civile, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono state iscritte al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426 comma 2 del Codice civile, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

La voce 'crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata al momento in cui si ritiene che tali differenze si riverseranno.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Ratei e risconti attivi

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

I ratei e i risconti sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali rese non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del provento (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura del periodo non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico del periodo di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso del periodo e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

Per i debiti, considerata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Fondi per imposte, anche differite

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Il fondo imposte differite accoglie, ai sensi dell'OIC 25 par. da 53 a 85, anche le imposte differite derivanti da operazioni straordinarie, rivalutazione di attività, riserve in sospensione d'imposta che non sono transitate dal conto economico ovvero dal patrimonio netto.

Ratei e risconti passivi

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

I ratei e risconti passivi sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque

l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Nota illustrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2021 erano pari a € 893.780, mentre nell'esercizio precedente ammontavano a € 1.145.043

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento 2022 rapportate a sei mesi di esercizio, pari ad € 135.636, le immobilizzazioni immateriali ammontano al 30/06/2022 € 801.808.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto alla data del 01/01/2022.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio							
Costo	24.212	641.851	-	1.552	1.231.762	469.986	2.369.363
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	17.796	641.851	-	1.233	548.865	265.838	1.475.583

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali a riporto dal 31/12/2021 alla data del 01/01/2022 sono pari a € 103.044. Gli ammortamenti calcolati rapportati a sei mesi di esercizio ammontano ad € 21.131. Il valore netto delle immobilizzazioni materiali del periodo ammonta quindi ad €. 104.622.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 395.796; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 292.752.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto riferite ai valori esistenti al 31/12/2021.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	15.879	344.740	360.619
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.122	236.369	250.491
Valore di bilancio	1.757	108.371	110.128
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1.470	33.707	35.177
Ammortamento dell'esercizio	1.297	40.964	42.261
Totale variazioni	*173*	*(7.257)*	*(7.084)*
Valore di fine esercizio			
Costo	17.349	378.447	395.796
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	15.419	277.333	292.752
Valore di bilancio	1.930	101.114	103.044

Immobilizzazioni finanziarie

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

Nel corso del primo semestre dell'esercizio 2022 e successivamente alla redazione del bilancio al 30/06/2022 la società ha dato corso ad operazioni di acquisizione di partecipazioni ritenute strategiche per il conseguimento dei propri scopi. In particolare, in data 10/05/2022 a rogito del Notaio Porfiri in Cesena di cui al Repertorio 17001 Raccolta 8999, è stata acquistata una partecipazione del 39,03% della società Le Fonti Group S.r.l.. Sono attualmente in corso altre trattative non ancora perfezionate con altre società che vedranno la loro concretizzazione successivamente alla data del 30/06/2022

Nella seguente tabella vengono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti di partecipazioni, altri titoli, strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Totale partecipazioni
Valore di inizio esercizio al 01/01/2022		
Costo	2.001	2.001
Valore di bilancio	2.001	2.001
Variazioni nell'esercizio dal 01/01/2022 al 30/06/2022		
Incrementi per acquisizioni	505.000	505.000
Totale variazioni	505.000	505.000
Valore al 30/06/2022		
Costo	507.001	507.001
Valore di bilancio	507.001	507.001

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nella seguente tabella vengono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto. Alla data del 31/12/2021 il saldo di tali crediti immobilizzati ammontava ad €. 561.170; tale valore risulta incrementato al 30/06/2022 di €.143.728, presentando un saldo di €. 704.898.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti immobilizzati

	Variazioni nell'esercizio dal 01/01/2022 al 30/06/2022	Valore al 30/06/2022
Crediti verso altri	143.728	704.898
Totale	**143.728**	**704.898**

Tra i crediti immobilizzati risulta il credito di € 500.000 relativo all'erogazione dalla società figurato in attuazione della lettera d'intenti del 23 giugno 2021 nei confronti della società OLIDATA S.p.a. nell'ambito del piano concordatario in continuità di quest'ultima, ed i finanziamenti infruttiferi soci alla partecipata Sferanet DW LLC Dubai

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Nel seguente prospetto sono indicate le partecipazioni relative ad imprese controllate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art. 2427 del Codice civile

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo immobilizzato in imprese controllate possedute direttamente o per tramite di società fiduciaria o per interposta persona

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Sferanet DWC - LLC	Emirati Arabi Uniti	100,000	1

La società Sferanet S.r.l. detiene alla data del 3 giugno 2021, una partecipazione pari al 100% nella società estera Sferanet DWC-LLC, avente capitale sociale di 300.000 AED, con sede legale ed operativa negli Emirati Arabi Uniti in Dubai – Business Center – Dubai World Central – P.O. Box 390667, registrata in conformità con i Regolamenti della Società della Dubai World Central Free Zone, con registrazione numero 9916

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie in oggetto al 30/06/2022.

Dettagli sui crediti immobilizzati suddivisi per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Emirati Arabi	148.898	148.898
Italia	556.000	556.000

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

In osservanza a quanto richiesto dall'art. 2427-bis del Codice civile, nel seguito si forniscono le informazioni circa le immobilizzazioni finanziarie iscritte

Analisi del valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile al 30/06/2022
Partecipazioni in altre imprese	507.001
Crediti verso altri	704.898
Strumenti finanziari attivi	156.914

Attivo circolante

Rimanenze

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze dal 01/01/2022 al 30/06/2022.

Analisi delle variazioni delle rimanenze

	Valore di inizio esercizio al 01/01/2022	Variazioni nel periodo dal 01/01/2022 al 30/06/2022	Valore al 30/06/2022
prodotti finiti e merci	435.964	(435.964)	491.099
Totale	*435.964*	*(435.964)*	*491.099*

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio al 01/01/2022	Variazione nel periodo 01/01/2022 30/06/2022	Valore al 30/06/2022
Crediti verso clienti	20.651.749	(7.327.425)	13.324.324
Crediti tributari	2.299.533	(374.597)	1.924.956
Imposte anticipate	5.614	-	5.614
Crediti verso altri	101.372	60.362	161.734
Totale	**23.058.288**	**(7.641.661)**	**15.416.628**

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Introduzione

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante al 30/06/2022.

Dettagli sui crediti iscritti nell'attivo circolante suddivisi per area geografica

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
ITALIA	13.224.734	1.924.956	5.614	161.734	15.317.038
UE/EXTRA UE	99.590	-	-	-	99.590

Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide dal 01/01/2022 al 30/06/2022.

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio al 01/01/2022	Variazioni nell'esercizio dal 01/01/2022 al 30/06/2022	Valore al 30/06/2022
depositi bancari e postali	9.184.407	(1.351.283)	7.833.124
Assegni	6.000	(6.000)	-
danaro e valori in cassa	8.469	(1.904)	6.565

	Valore di inizio esercizio al 01/01/2022	Variazioni nell'esercizio dal 01/01/2022 al 30/06/2022	Valore al 30/06/2022
Totale	*9.198.876*	*(1.359.187)*	*7.839.689*

Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio al 01/01/2022	Variazione nell'esercizio dal 01/01/2022 al 30/06/2022	Valore al 30/06/2022
Risconti attivi	3.462.243	3.836.549	7.298.792
Totale ratei e risconti attivi	**3.462.243**	**3.836.549**	**7.298.792**

Si evidenzia che l'importo di euro 3.462.243 iscritta al 31/12/2021 ha avuto impatti sul periodo compreso tra il 01/01/2022 ed il 30/06/2022 per €.2.688.180. Per contro nel periodo compreso tra il 01/01/2022, si sono registrati incrementi per canoni di assistenza e manutenzione di competenza futura, per €. 6.524.729. La differenza tra il decremento del valore a riporto dal 31/12/2021 e l'incremento di costi riscontati su commesse attivate nel primo semestre 2022, produce l'incremento riportato in tabella.

Oneri finanziari capitalizzati

Come per l'esercizio chiuso al 31/12/2021, anche nel primo semestre tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nel conto economico di periodo. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del Codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota illustrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento al periodo intermedio al 30/06/2022 nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio al 01/01/2022	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Decrementi/Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	941.649	-	-	-	941.649
Riserva legale	31.380	22.534	-	-	53.914
Riserva straordinaria	499.020	428.146	-	-	927.166
Totale altre riserve	499.020	-	-	-	927.166
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-	156.914	-	156.914
Utili (perdite) portati a nuovo	119	-	-	-	119
Utile (perdita) dell'esercizio	450.680	(450.680)	293.043	-	293.043
Totale	**1.922.848**	-	**449.956**	**293.043**	**2.372.805**

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	941.649	Capitale		-
Riserva legale	53.914	Utili	A;B	53.914
Riserva straordinaria	927.166	Utili	A;B;C	927.166
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	156.914	Capitale		156.914
Utili (perdite) portati a nuovo	119	Capitale	A;B;C	119
Totale	**2.079.762**			**1.138.114**
Quota non distribuibile				210.828
Residua quota distribuibile				927.286

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

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

	Valore di inizio esercizio al 01/01/2022	Variazioni nell'esercizio dal 01/01/2022 al 30/06/2022 Accantonamento	Variazioni nell'esercizio dal 01/01/2022 al 30/06/2022 Totale	Valore al 30/06/2022
Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	31.250	17.500	17.500	48.750
Fondo rischi destinato alla copertura di altri rischi	701.202	(25.968)	(25.968)	675.234
Totale				

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 comma 1 del Codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
Altri		
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	675.234
	Totale	**675.234**

Si precisa che all'interno del fondo rischi sono ricomprese i rischi connessi a crediti incagliati la cui natura di inesigibilità non è ancora accertata, né vi sono elementi che possano dar adito a conclusioni di inesigibilità certa alla data del 30/06/2022

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio nel periodo dal 01/01/2022 al 30/06/2022 - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio – Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	422.377	90.044	76.774	13.270	435.647
Totale	**422.377**	**90.044**	**76.774**	**13.270**	**435.647**

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio al 01/01/2022	Variazione nell'esercizio dal 01/01/2022 al 30/06/2022	Valore al 30/06/2022	Quota scadente entro l'esercizio 2022	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	-	-	-
Debiti verso banche	6.595.953	(925.057)	5.670.896	797.448	4.873.448
Debiti verso altri finanziatori	-		-	-	-
Acconti	248.394	(161.916)	86.478	86.478	-
Debiti verso fornitori	26.386.959	(3.912.917)	22.474.042	22.474.042	-
Debiti tributari	584.993	12.853	597.846	597.846	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	224.346	(44.311)	180.035	180.035	-
Altri debiti	447.291	79.122	526.413	526.413	-
Totale	**34.487.936**	**(4.952.226)**	**29.535.710**	**24.662.262**	**4.873.448**

Suddivisione dei debiti per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei debiti.

Dettagli sui debiti suddivisi per area geografica

Area geografica	Debiti verso banche	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
UE/EXTRA UE	-	-	326.701	-	-	-	326.701
ITALIA	5.670.896	86.478	22.147.977	597.846	180.035	526.413	29.209.009

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi. Con riferimento a questa voce si fa riferimento a ricavi fatturati dall'esercizio 2021 in poi, con manifestazione futura. Il valore al 31/12/2021 era iscritto a bilancio per un valore di €. 149.753. L'incremento registrato nell'anno 2022 fino alla data del 30/06/2022 è di €. 292.388, mentre il decremento dello stesso periodo temporale è di €. 188.836.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio al 01/01/2022	Variazione nell'esercizio dal 01/01/2022 al 30/06/2022	Valore al 30/06/2022
Risconti passivi	149.753	103.551	253.304
Totale ratei e risconti passivi	**149.753**	**103.551**	**253.304**

Nota illustrativa, conto economico

Introduzione

Il conto economico evidenzia il risultato economico del primo semestre 2022.

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

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

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

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

Valore della produzione

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

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Nella voce A5 sono inclusi anche i contributi in c/esercizio erogati da enti vari, quali ad esempio contributi a fondo perduto, crediti d'imposta vari, i quali hanno consentito alla società di mitigare l'impatto sulla situazione economica e finanziaria causato dalla pandemia Covid-19.

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente al 30/06/2022
VENDITA MERCI	11.609.556
PRESTAZIONI SERVIZI	3.900.671

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nel periodo compreso tra il 01/01/2022 ed il 30/06/2022.

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice civile

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del Codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche e ad altre fattispecie.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Debiti verso banche	Altri	Totale
Interessi ed altri oneri finanziari	137.835	52.939	190.774

Utili/perdite su cambi

Si riportano di seguito le informazioni relative agli utili o perdite su cambi distinguendo la parte realizzata dalla parte derivante da valutazioni delle attività e passività in valuta iscritte in bilancio alla data del 30/06/2022.

Descrizione	Importo in bilancio	Parte valutativa	Parte realizzata
utili e perdite su cambi	*(2.344,35)*		
Utile su cambi	1.161,69	-	-
Perdita su cambi	3.506,04	-	-
Totale voce	**(2.344,35)**	-	-

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

Ai fini di quanto disposto dall'articolo 2427 del Codice civile, nel corso del periodo compreso tra il 01/01/2022 ed il 30/06/2022 sono state rilevate le seguenti operazioni di importo e di natura dei singoli elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionali:

sopravvenienze attive pari a euro € 5.929,02

Imposte sul reddito di periodo correnti, differite e anticipate

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte del periodo compreso tra il 01/01/2022 ed il 30/06/2022 sulla base delle riprese stimabili per i costi a deduzione limitata ai fini del reddito. In particolare, sono state stimate riprese in aumento di complessive €. 133.494, determinando così una base imponibile fiscale di €. 646.267. Risulta dal calcolo il seguente carico fiscale stimato alla data del 30/06/2022

Imposte IRES ed IRAP: €. 219.731.

Nota illustrativa, rendiconto finanziario

Commento

La società non ha predisposto il rendiconto finanziario al 30/06/2022.

Nota illustrativa, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera alla data del 30/06/2022.

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Quadri	Impiegati	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	9	70	1	80

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

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori, ai sensi dell'art.2427, comma 1 del codice civile:

COMPENSI ORGANI SOCIALI al 30/06/2022	480.063€

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Nella seguente tabella si riportano le informazioni previste dall'art. 2427 del Codice civile relative ai leasing operativi.

MODELLO	CONTRATTO	SCADENZA CONTRATTO	CANONE (€/MESE) IVA ESCLUSA
VOLKSWAGEN GOLF 1.0 eTSI 81kW EVO Life DSG	LOCAZIONE A LUNGO TERMINE 36 MESI (lettera di noleggio/offerta 13348038/001)	23/09/24	€ 370,00
FORD PUMA 1.0 Ecoboost Hybrid 125 CV ST-LINE	LOCAZIONE A LUNGO TERMINE 36 MESI (lettera di noleggio/offerta 13871049/001)	02/10/24	€ 400,00
PEUGEOT 5008 2A SERIE	LOCAZIONE A LUNGO TERMINE 48 MESI (contratto n. 1109312)	28/09/22	€ 499,00
TOYOTA C-HR	LOCAZIONE A LUNGO TERMINE 48 MESI (contratto n. 220020399)	02/09/25	€ 410,00
TOYOTA C-HR 1.8H E-CVT Business Sport utility vehicle 5-door	LOCAZIONE A LUNGO TERMINE 48 MESI (LETTERA DI NOLEGGIO/OFFERTA 14774117/001)	07/10/25	€ 400,00
FORD PUMA 1.0 Ecoboost Hybrid colore Grigio	LOCAZIONE A LUNGO TERMINE 48 MESI (contratto n. 212002682)	02/07/24	€ 400,00
VOLSWAGEN TIGUAN 2.0 Scr 110 kw Business Bmt (Diesel)	LOCAZIONE A LUNGO TERMINE 36 MESI (contratto n. 212002682)	19/11/23	€ 545,00
CITROEN DS7 CROSSBACK E-tense Automatica Business	LOCAZIONE A LUNGO TERMINE 48 MESI (contratto n. 220020399)	09/10/25	€ 613,00
TOYOTA C-HR 1.8H E-CVT Business Sport utility vehicle 5-door	LOCAZIONE A LUNGO TERMINE 37 MESI (LETTERA DI NOLEGGIO/OFFERTA 14566747/001)	22/10/24	€ 430,00
NISSAN QASHQAI BULK2	LOCAZIONE A LUNGO TERMINE 48 MESI (contratto n. 212002682)	28/06/2023	€ 465,00
NISSAN QASHQAI 1.5 dci Business FP (Diesel)	LOCAZIONE A LUNGO TERMINE 36 MESI (contratto n. 212002682)	14/05/23	€ 399,00

Peugeot 508 GT Line	LOCAZIONE A LUNGO TERMINE 48 MESI (contratto n. 212002682)	GIUGNO 2023	€	650,00
FORD PUMA 1.0 Ecoboost Hybrid colore Nero	LOCAZIONE A LUNGO TERMINE 48 MESI (contratto n. 212002682)	06/07/24	€	400,00
PEUGEOT 3008 2A SERIE BlueHDi 120 s&s Business	LOCAZIONE A LUNGO TERMINE 48 MESI (contratto n. 1089092)	04/07/21	€	458,00
SKODA OCTAVIA WAGON 1.0 E-TEC EXECUTIVE	LOCAZIONE A LUNGO TERMINE 48 MESI (LETTERA DI NOLEGGIO/OFFERTA 13119724/001)	12/07/25	€	375,00
FORD KUGA 2.5 Titanium Ibrida colore Solar Silver	LOCAZIONE A LUNGO TERMINE 48 MESI (contratto n. 212002682)	29/07/24	€	525,00
TOYOTA COROLLA 1,8 HYBRID BUSINESS FP	LOCAZIONE A LUNGO TERMINE 48 MESI (contratto n. 212002682)	25/05/24	€	455,00
OPEL CROSSLAND X LP 1.5 Diesel	LOCAZIONE A LUNGO TERMINE 48 MESI (contratto n. 212002682)	13/03/24	€	385,00
JEEP RENEGADE 1.3 T4 Ddct 150 cv Limited (Unleaded)	LOCAZIONE A LUNGO TERMINE 24 MESI (contratto n. 212002682)	31/12/21	€	580,00
PEUGEOT 5008 Bluehdi 130 Business Eat8 S/sAut. (Diesel) - sports utility vehicle Colore: BLU TEMPESTA MTZ	LOCAZIONE A LUNGO TERMINE 48 MESI - ORDINE N. 5669247 DEL 13/03/18 (contratto n. 212002682)	31/01/2023	€	580,00
AUDI A3 3a serie - 2.0 TDI S tronic Sport	LOCAZIONE A LUNGO TERMINE 48 MESI (contratto n. 1092009)	22/11/21	€	510,00
TOYOTA RAV 4 2.5 HV 222v E-CVT Dynamic 4WD	LOCAZIONE A LUNGO TERMINE 37 MESI (lettera di noleggio/offerta 13748725/001)	14/08/24	€	595,00
MERCEDES BENZ GLE 350 4 MATIC EQPOWER PREMIUM PRO	LOCAZIONE A LUNGO TERMINE 48 MESI	25/03/25	€	1.630,45
Renault CLIO 1.5 Dci 75cv Moschino Zen BULK3 FP (Diesel) - NERA	LOCAZIONE A LUNGO TERMINE 48 MESI (contratto n. 212002682)	29/06/23	€	300,00

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura al 30/06/2022

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del Codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi al 30/06/2022 che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Nonostante il perdurare della pandemia Covid-19 la società, nei primi mesi dell'esercizio successivo, non ha subito impatti di natura eccezionale e prosegue l'attività nel rispetto delle normative in vigore, atte al contenimento del contagio e della diffusione del virus.

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

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del Codice civile.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

In osservanza di quanto richiesto dall'art. 2427-bis del Codice civile, nel rispetto del principio della rappresentazione veritiera e corretta degli impegni aziendali, si forniscono di seguito le opportune informazioni.

Si attesta che sono stati sottoscritti tre strumenti finanziari derivati (IRS SWAP) a copertura del rischio di tasso dei finanziamenti a medio-lungo termine di euro:

- 1.000.000 sottoscritto con la BNL S.p.a. in data 22.11.2019 che al 30.06.2022 presentava un MTM (mark-to-market) di euro +1.907,18;
- 500.000 sottoscritto con la BNL S.p.a. in data 15.09/2020 che al 30.06.2022 presentava un MTM (mark-to market) di euro +9.224,60.
- 2.620.000 sottoscritto con UNICREDIT in data 14.12.2020 che al 30.06.2022 presentava un MTM (mark-to-market) di euro + 109.660,01
- 1.000.000 sottoscritto con UNICREDIT in data 14.05.2021 che al 30.06.2022 presentava un MTM (mark-to-market) di euro + 36.121,73.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4 del Codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

In relazione alle informazioni richieste dall'art. 4 D.L. 24 gennaio 2015, n.3 in merito ai costi di ricerca, sviluppo e innovazione, si specifica che la società risulta iscritta, a far data dal 3 giugno 2019, nell'apposita sezione speciale del Registro delle Imprese di Roma in qualità di PMI innovativa.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota illustrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che ha percepito nel corso dell'esercizio 2021 da Sace Simest un importo pari ad euro 104.000 di cui a valere su l Fondo Perduto euro 41.600.

Renault CLIO 1.5 Dci 75cv Moschino Zen BULK3 FP (Diesel) - ROSSA	LOCAZIONE A LUNGO TERMINE 36 MESI (contratto n. 212002682)	01/07/23	€	370,00
FIAT PANDA 70 cv S&s HYBRID	LOCAZIONE A LUNGO TERMINE 36 MESI (contratto n. 220020399)	01/07/24	€	295,00

Garanzie:

Vengono di seguito elencate le garanzie bancarie della società:

FIDEJUSSIONE ESPRINET

rata mensile € 2.250,00;

FIDEJUSSIONI PERSONALI RUFINI/PROIETTI:

Unicredit

€ 2.000.000,00 Rufini

€ 2.000.000,00 Proietti

Intesa (ex UBI)

Finanziamento MCC	€ 1.500.000,00 (omnibus)
Scoperto di c/c	€ 45.000,00 (omnibus)
finanziamento anticipo scorte	€ 750.000,00 (omnibus)

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del Codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del Codice civile

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

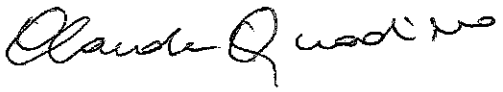
Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

Nota illustrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio intermedio al 30/06/2022, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota illustrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico del periodo e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il bilancio intermedio al 30/06/2022.

Il Bilancio intermedio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Claudia Quadrino



SFERANET SRL

Sede legale: Via Giulio Vincenzo Bona nr. 120 – Roma (RM)
Iscritta al Registro Imprese della C.C.I.A.A. di Roma
Codice fiscale e Partita IVA: 10223951004
Iscritta al R.E.A.: RM-1218776
Capitale Sociale di € 941.649,00 i.v.

Relazione sulla gestione

Bilancio Ordinario al 30/06/2022

Signori Soci,

è noto, a causa dell'emergenza pandemica da Covid-19, un decremento del fatturato atteso nel 2020 rispetto i numeri condivisi nel piano triennale sottoscritto.
Nel 2021 abbiamo rilevato una significativa crescita del fatturato a recupero dell'anno precedente e dei ricavi, che ha consentito di chiudere l'esercizio 2021 con un risultato positivo di **€ 450.680,00** dopo le imposte, superando le aspettative da business plan e raggiungendo sostanzialmente quanto prefissato per il 2022.

Il dato del primo semestre 2022 restituisce un utile lordo imposte di €. 512.773,46.

L'azienda, pertanto, in continuità con il programma di costante crescita, sta ampliando la propria presenza sul territorio Nazionale ed ha continuato il programma di Internazionalizzazione già intrapreso nel 2021. Sul territorio nazionale alla data di redazione della relazione sulla gestione risulta concretizzata l'acquisizione della partecipazione di Le Fonti Group e risultano essere in corso altre trattative finalizzate all'acquisizione di importanti realtà societarie, dotate di un comprovato Know-how anche in settori diversi. E' infatti in corso la trattativa per l'acquisizione di una quota di partecipazione della Biancone Automobili Srl che sviluppa la sua attività nel settore della green economy, oltre ad altre trattative che concretizzeranno i loro effetti nel terzo e quarto quarter del 2022.

La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Progetto di Bilancio al 30/06/2022, al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società, corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Informativa sulla società

Riportiamo di seguito alcuni fatti in particolare rilevanza che si ritiene utile evidenziare alla Vostra attenzione:

Nell'anno 2021 il mercato digitale ha raggiunto quota 75.410 milioni di euro (+5,5% rispetto al 2020).

La crescita maggiore si registra nel comparto Dispositivi e Sistemi (21.385 milioni di euro, +10,4%), a seguire il settore dei Contenuti e Pubblicità Digitale (13.598 milioni di euro, +8,6%), quello dei Software e Soluzioni ICT (8.116 milioni di euro, +8%) e quello dei Servizi ICT (13.708 milioni di euro, +7,9%). Per i Servizi di Rete è invece registrato un calo (18.604 milioni di euro, -4,1%).

Nel 2022 si prevede un ulteriore apprezzabile aumento del mercato digitale italiano: 79.286 milioni di euro (+5,1% rispetto al 2021). La crescita viene confermata anche per il biennio 2023-2024: +5,5% nel 2023 e +4,9% nel 2024, con un mercato che nel 2024 si prevede intorno agli 87 miliardi di euro.

Secondo l'Assintel (Associazione Nazionale Imprese ICT), il 51% delle imprese italiane analizzate ha ritenuto positivo l'effetto del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (**PNRR**) per il proprio sviluppo e per la ripresa economica del Paese. Questo perché il principale ostacolo all'innovazione – per il 45% delle imprese analizzate – è proprio una generale carenza di risorse economiche e finanziarie da allocare ai progetti di digitalizzazione.

Nel corso del 2021 si è rilevata la riduzione del divario di cittadinanza e parità di genere, lavoro, in particolare per i più giovani, salute, giustizia e mobilità sostenibile. Tra le più rilevanti misure contenute nella prima Relazione al Parlamento sullo stato di attuazione del PNRR, con cui il Governo dà conto dell'utilizzo delle risorse del programma Next Generation EU, vi è stata l'attuazione di un processo di **Internazionalizzazione**, messe in atto dal Ministero per gli Affari esteri e della cooperazione internazionale, con il rifinanziamento del Fondo L. 394/81 gestito da **SIMEST**, che eroga sostegno finanziario alle aziende che intraprendono il loro percorso di internazionalizzazione.

Nel corso del 2021, il CDA ha deliberato l'apertura di una sede a Dubai con un impegno di apertura entro l'anno di una sede in Egitto e precisamente ad il Cairo.

E' in programma l'apertura di una Start Up Innovativa dedicata alle tematiche relative al mondo Difesa per la promozione di una soluzione di Intelligenza Artificiale.

La finalità della creazione di una Start Up è nata in vista dell'obiettivo prefissato del superamento del limite dei 50 milioni riservato alle PMI Innovative.

Manterremo così la possibilità di essere chiamati alle partecipazioni di Bandi e Gare Pubbliche che prevedono specificatamente la partecipazione di Start Up e PMI Innovative attribuendo all'RTI costituito un punteggio riservato.

Nell'ambito di un progetto di internazionalizzazione ed espansione nel mercato europeo, è stato creato un gruppo di lavoro, composto da consulenti esterni e risorse interne, con lo scopo di studiare ed approfondire le opportunità emanate dalla Comunità Europea, dislocando delle risorse presso Bruxelles già dal 2021.

Scenari di impatto futuro del PNRR: Le previsioni a tutto il 2024 del mercato digitale in Italia saranno condizionate in misura crescente dagli investimenti in ICT finanziati attraverso il PNRR.

Scenario 1 (ottimistico, 100% delle risorse utilizzate): impatto del PNRR che si stima genererà un valore aggiuntivo per il mercato digitale di 7.839 milioni di euro nel 2022, 9.142 milioni di euro nel 2023 e 8.915 milioni di euro nel 2024.

Scenario 2 (pessimistico, 50% delle risorse utilizzate): impatto del PNRR che si stima genererà un valore aggiuntivo per il mercato digitale di 3.919 milioni di euro nel 2022, 4.571 milioni di euro nel 2023 e 4.457 milioni di euro nel 2024.

Focus Cybersecurity: La spesa complessiva destinata a prodotti e servizi in ambito Cybersecurity si prevede attestarsi sui 1.393 milioni di euro a fine 2021 (+12,4% rispetto al 2020). Anche nel successivo triennio (2022-2024) ci si attende una dinamica in aumento, con un tasso di crescita medio annuo del 13,1% e una spesa che supererà i 2 miliardi di euro nel 2024.

Fatti di particolare rilievo

Contestualmente al presente bilancio, si illustrano alle SS.VV. i fatti societari di maggiore rilievo, e segnatamente:

si segnala anzitutto che l'amministrazione societaria, nel corso dell'anno 2021, è stata affidata al Consiglio di Amministrazione nominato in data 29/01/2021, composto dapprima da nr 5 membri e successivamente – dall'ottobre 2021 – da nr 3 membri.

Nel mese di maggio 2021, conformemente a quanto disciplinato nel Regolamento generale sulla protezione dei dati (sd *GDPR*), il CDA ha nominato un **Responsabile della protezione dei Dati** (cd. *DPO*) ed un responsabile della sicurezza "Amministratore Di Sistema"(ADS)

In data 03 giugno 2021, la Società ha perfezionato una operazione di internazionalizzazione, acquistando l'intero capitale sociale della società **Sferanet DWC**, avente sede legale ed operativa negli Emirati Arabi Uniti in Dubai - Business Center – Dubai World Central – P.O. Box 390667, registrata al n. 9916 ed operativa nel settore della consulenza informatica, avente un capitale sociale di 300.000 AED.

In data 10/09/2021, la Società ha sottoscritto un accordo con la società OLIDATA SPA, avente come obiettivi sia quello di consolidamento che di crescita, conferendo all'azienda stessa una grande opportunità in termini di visibilità, di maggiore autorevolezza sul mercato e di attrazione di nuovi talenti. Dall'unione delle due aziende, Sferanet potrà avere accesso a nuove competenze e, conseguentemente, a nuovi mercati.

In data 1° novembre 2021, in attuazione delle previsioni di cui al D.Lgs. 231/2001, la Società ha adottato ed efficacemente attuato procedure aziendali e regole comportamentali in materia di trasparenza e correttezza, idonee a prevenire la commissione dei reati previsti dallo stesso D.Lgs. 231/2001, diffondendo e attuando, a tal fine, il proprio Codice Etico

I margini economici al 30/06/2022 sono risultati soddisfacenti anche se in termini di valore della produzione sono discostanti dalle previsioni del Business Plan. Si prevede tuttavia un recupero entro il 31/12/2022. Sono in linea le dinamiche finanziarie che continuano a confermare PFN positiva al 30/06/2022, come del resto già accaduto al 31/12/2021.

La società, nel corso del 2021, ha continuato ad investire con l'obiettivo di aumentare le capacità produttive dell'azienda, in relazione alle quali è atteso un grande contributo alla redditività futura.

Per quanto riguarda l'applicazione di metodologie, l'azienda ha conseguito un apprezzabile riconoscimento da ECOVADIS raggiungendo il livello Silver in ambito di sostenibilità ed inclusione.

L'importante interazione tra Istituzioni Accademiche e tessuto produttivo svolge un ruolo fondamentale per l'inserimento (consapevole) dei giovani nel mondo del lavoro.

L'azienda proprio per stimolare e promuovere percorsi integrati con le Università ha stabilito importanti relazioni con alcuni centrali Atenei quali: Università di Palermo, Link University, Unint, Università La Sapienza, Università Roma 3, etc...

Ai fini di fornire un migliore quadro conoscitivo dell'andamento e del risultato della gestione, le tabelle sottostanti espongono una riclassificazione del Conto Economico a valore aggiunto, una riclassificazione dello Stato Patrimoniale in fonti/impieghi, oltre ai più significativi indici di bilanci

Sedi secondarie

In osservanza di quanto disposto dall'art. 2428 del Codice Civile, si dà di seguito evidenza delle sedi secondarie della società, oltre alla sede legale ed amministrativa sita in Roma, alla Via Giulio Vincenzo Bona nr. 120:

- Lissone (MB), Largo Bruno Salvadori – piano T 5 (sede operativa);
- Cagliari (CA) Via dei Carroz nr. 12/c (sede operativa)
- Palermo (PA) Via Resuttana Colli nr. 360

Attività di direzione e coordinamento

Ai sensi del comma 5 dell'art. 2497-bis del Codice Civile si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Situazione patrimoniale e finanziaria

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello Stato Patrimoniale.

Stato Patrimoniale Attivo DA INTEGRARE CON DATI AGGIORNATI

Voce	ESERCIZIO 2021	Esercizio al 30/06/2022
CAPITALE CIRCOLANTE	**36.149.757**	**29.948.628**
Liquidità immediate	**9.198.876**	**7.843.314**
Disponibilità liquide	9.198.876	7.843.314
Liquidità differite	**26.514.917**	**21.614.215**
Crediti verso soci		
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	23.052.674	13.324.324
Crediti immobilizzati a breve termine		
Attività finanziarie		500.000
Ratei e risconti attivi	3.462.243	7.298.792
Rimanenze	**435.964**	**491.099**
IMMOBILIZZAZIONI	**1.565.608**	**1.625.935**
Immobilizzazioni immateriali	893.780	780.677
Immobilizzazioni materiali	103.044	125.753
Immobilizzazioni finanziarie	563.170	711.899
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	5.614	7.606
TOTALE IMPIEGHI	**37.715.365**	

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2021	Esercizio al 30/06/2022
CAPITALE DI TERZI	**35.792.517**	**30.683.683**
Passività correnti	**30.097.597**	**26.472.623**
Debiti a breve termine	29.947.844	26.219.319
Ratei e risconti passivi	149.753	253.304
Passività consolidate	**5.694.920**	**4.211.060**
Debiti a m/l termine	4.540.091	3.047.274
Fondi per rischi e oneri	732.452	723.983
TFR	422.377	439.803
CAPITALE PROPRIO	**1.922.848**	**2.404.370**
Capitale sociale	941.649	941.649

Voce	Esercizio 2021	Esercizio al 30/06/2022
Riserve	530.400	499.140
Utili (perdite) portati a nuovo	119	450.799
Utile (perdita) dell'esercizio	450.680	512.773
TOTALE FONTI	**37.715.365**	**33.088.053**

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio al 30/06/2022
Copertura delle immobilizzazioni		
= A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni	123,26 %	118,81%
L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa		
Banche su circolante		
= D.4) Debiti verso banche / C) Attivo circolante	20,17 %	23,92%
L'indice misura il grado di copertura del capitale circolante attraverso l'utilizzo di fonti di finanziamento bancario		
Indice di indebitamento		
= [TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto] / A) Patrimonio netto	18,61	15,95
L'indice esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale del capitale proprio		
Quoziente di indebitamento finanziario		
= [D.1) Debiti per obbligazioni + D.2) Debiti per obbligazioni convertibili + D.3) Debiti verso soci per finanziamenti + D.4) Debiti verso banche + D.5) Debiti verso altri finanziatori + D.8) Debiti rappresentati da titoli di credito + D.9) Debiti verso imprese controllate + D.10) Debiti verso imprese collegate + D.11) Debiti verso imprese controllanti + D.11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti] / A) Patrimonio Netto	3,,43	2,94
L'indice misura il rapporto tra il ricorso al capitale finanziamento (capitale di terzi, ottenuto a titolo oneroso e soggetto a restituzione) e il ricorso ai mezzi propri dell'azienda		
Mezzi propri su capitale investito		
= A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO	5,10 %	5,81%
L'indice misura il grado di patrimonializzazione dell'impresa e conseguentemente la sua indipendenza finanziaria da finanziamenti di terzi		
Oneri finanziari su fatturato		

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio al 30/06/2022
= C.17) Interessi e altri oneri finanziari (quota ordinaria) / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	0,34 %	1,18%
L'indice esprime il rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato dell'azienda		
Indice di disponibilità		
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	120,11 %	106,71%
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con i crediti correnti intesi in senso lato (includendo quindi il magazzino)		
Margine di struttura primario		
= [A) Patrimonio Netto - (B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo))]	362.854,00	304.521,00
E' costituito dalla differenza tra il Capitale Netto e le Immobilizzazioni nette. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con mezzi propri gli investimenti in immobilizzazioni.		
Indice di copertura primario		
= [A) Patrimonio Netto] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	1,23	1,72
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Netto e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con mezzi propri.		
Margine di struttura secondario		
= [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] - [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	6.057.774,00	5.508.308,00
E' costituito dalla differenza fra il Capitale Consolidato (Capitale Netto più Debiti a lungo termine) e le immobilizzazioni. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con fonti consolidate gli investimenti in immobilizzazioni.		
Indice di copertura secondario		
= [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	4,88	3,60
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Consolidato e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con fonti consolidate.		

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio al 30/06/2022
Capitale circolante netto		
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	6.052.160,00	4.735.914,00
E' costituito dalla differenza fra il Capitale circolante lordo e le passività correnti. Esprime in valore assoluto la capacità dell'impresa di fronteggiare gli impegni a breve con le disponibilità esistenti		
Margine di tesoreria primario		
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	5.616.196,00	7.649.407,00
E' costituito dalla differenza in valore assoluto fra liquidità immediate e differite e le passività correnti. Esprime la capacità dell'impresa di far fronte agli impegni correnti con le proprie liquidità		
Indice di tesoreria primario		
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	118,66 %	132,07%
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con le liquidità rappresentate da risorse monetarie liquide o da crediti a breve termine		

Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del Conto Economico.

Conto Economico

Voce	Esercizio 2021	Esercizio 30/06/2022
VALORE DELLA PRODUZIONE	**45.027.676**	**15.663.219**
- Consumi di materie prime	36.221.053	12.794.014

Voce	Esercizio 2021		Esercizio 30/06/2022
- Spese generali	3.344.41		
VALORE AGGIUNTO	**5.462.482**		**2.869.205**
- Altri ricavi	219.965		97.857
- Costo del personale	3.499.452		2.010.486
- Accantonamenti	400.000		
MARGINE OPERATIVO LORDO	**1.343.065**		**760.862**
- Ammortamenti e svalutazioni	313,534		163.137
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	**1.029.531**		**597.725**
+ Altri ricavi e proventi	219.965		97.857
- Oneri diversi di gestione	194.079		
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	**1.055.417**		**695.582**
+ Proventi finanziari	601		
+ Utili e perdite su cambi	(15.499)		
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	**1.040.519**		**695.582**
+ Oneri finanziari	(152.114)		(184.873)
REDDITO ANTE GESTIONE STRAORDINARIA (Margine corrente)	**888.405**		**510.709**
+ Rettifiche di valore di attività finanziarie			
+ Proventi e oneri straordinari			2.064
REDDITO ANTE IMPOSTE	**888.405**	**1,97 %**	**512.773**
- Imposte sul reddito dell'esercizio	437.725	0,97 %	
REDDITO NETTO	**450.680**	**1,00 %**	

Principali indicatori della situazione economica

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio al 30/06/2022
R.O.E.		
= 21) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto	23,44 %	26,66%
L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa		
R.O.I.		
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - A.5) Altri ricavi e proventi (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + B.14) Oneri diversi di gestione (quota ordinaria)] / TOT. ATTIVO	2,73 %	0,84

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio al 30/06/2022
L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica		
R.O.S.		
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	2,36 %	2,11%
L'indice misura la capacità reddituale dell'impresa di generare profitti dalle vendite ovvero il reddito operativo realizzato per ogni unità di ricavo		
R.O.A.		
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / TOT. ATTIVO	2,80%	8,66%
L'indice misura la redditività del capitale investito con riferimento al risultato ante gestione finanziaria		
E.B.I.T. NORMALIZZATO		
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + C.15) Proventi da partecipazioni (quota ordinaria) + C.16) Altri proventi finanziari (quota ordinaria) + C.17a) Utili e perdite su cambi (quota ordinaria) + D) Rettifiche di valore di attività finanziarie (quota ordinaria)]	1.040.519,00	
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio senza tener conto delle componenti straordinarie e degli oneri finanziari. Include il risultato dell'area accessoria e dell'area finanziaria, al netto degli oneri finanziari.		
E.B.I.T. INTEGRALE		
= [A) Valore della produzione - B) Costi della produzione + C.15) Proventi da partecipazioni + C.16) Altri proventi finanziari + C.17a) Utili e perdite su cambi + D) Rettifiche di valore di attività finanziarie + E) Proventi e oneri straordinari]	1.040.519,00	
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio tenendo conto del risultato dell'area accessoria, dell'area finanziaria (con esclusione degli oneri finanziari) e dell'area straordinaria.		

Informazioni ex art 2428 C.C.

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del Codice Civile.

Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

Ai sensi e per gli effetti del primo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si fornisce, di seguito, una descrizione dei principali rischi ed incertezze a cui la società è esposta:

RISCHI ESTERNI

Andamento macroeconomico
L'andamento complessivo dell'economia fa intravedere, per tutto il settore informatico, una variazione significativa della spesa dovuta al PNRR.

Evoluzione dei prodotti e servizi ITC
Il settore in cui opera la società è caratterizzato da rapidi cambiamenti tecnologici e da una costante evoluzione delle professionalità e delle competenze. La società sta cercando di interpretare le mutate esigenze dei clienti, con particolare attenzione al settore emergente della sicurezza informatica (cd *Cyber Security*).

Competitività

Con riferimento al comparto della rivendita Hardware e Software, si segnala come la complessa reperibilità dei prodotti immessi sul mercato e la necessità della loro rapida commercializzazione concorrano a determinare una situazione di sostenuta competitività.

Relativamente al comparto dei servizi, il mercato IT si mantiene altamente competitivo e, in questo contesto, la Vostra Azienda si sta organizzando per inserirsi in nuovi contesti innovativi attuando strategie quali di acquisizione e formazione che le possano consentire la partecipazione a gare in collaborazione con i principali Player.

RISCHI INTERNI

Dipendenza da personale chiave

Il nuovo assetto societario ha contribuito in maniera determinante allo sviluppo del volume d'affari ed alla sua espansione. La strategia del nuovo management è stata quella di analizzare le opportunità future stringendo partnership, indirizzando l'azienda su soluzioni innovative ed organizzando i settori tecnici rendendoli performanti rispetto alla richieste del mercato.

Dipendenza da risorse aziendali

Seguendo *la* "teoria della dipendenza dalle risorse (RDT)", Sferanet ha analizzato l'impatto dell'acquisizione di risorse sul comportamento della sua organizzazione.

L'analisi effettuata ha suggerito la necessità di introdurre nuove figure manageriali ed un nuovo organigramma che fosse aderente alle nuove esigenze aziendali dettate dalla crescita in termini esponenziali di Sferanet.

Questi nuovi impatti rendono necessaria una rivisitazione dell'organizzazione interna e conseguentemente lo studio di un nuovo organigramma.

Dipendenza da clienti

Il mercato della Pubblica Amminsitrazione Centrale ed il Settore Enterprice (in special modo quello Energy, Gas & Oil) sono gli ambiti in cui Sferanet si è sempre più accreditata come fornitore. Inizialmente come azienda in subappalto, poi abbandonata questa politica di secondo livello, in maniera diretta conquistando un posto rilevante nei principali contratti e convenzioni con la partecipazione di Partner Internazionali che garantiranno all'azienda un ruolo da protagonista per i prossimi due anni.

La campagna di assunzioni, con l'introduzione di nuove figure commerciali e manageriali, e la formazione continua gli investimenti su nuove aree (nord Italia ed mercato Internzionale), hanno fatto conquistare all'azienda nuovi settori di business e stretto delle importanti Alliance.

La ricerca di nuove acquisizioni è guidata dalla logica della "diversificazione del rischio". L'acquisizione è orientata su aziende presenti nell'area Nord Italia e focalizzate su mercati con un portafoglio clienti privati in particolare quello dedicato alle Banche ed Assicurazioni.

Il rischio quindi legato alla dipendenza da un settore è stato completamente minimizzato.

Rischi connessi alle responsabilità contrattuale verso clienti

La società, nell'aggiudicazione di appalti e commesse per la fornitura di prodotti e servizi, stipula contratti che possono prevedere l'applicazione di penali per il rispetto dei tempi e degli standard qualitativi concordati.

Tali contratti prevedono spesso la stipula di polizze assicurative da parte della società, a garanzia dei rischi derivanti da responsabilità civile e contrattuale.

Principali indicatori non finanziari

Ai sensi del secondo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che, per l'attività specifica svolta e per una migliore comprensione della situazione della società, dell'andamento e del risultato della gestione, non si ritiene rilevante l'esposizione di indicatori non finanziari.

Informativa sull'ambiente

Gli obiettivi e le politiche in materia ambientale, comprese le misure adottate e i miglioramenti apportati all'attività di impresa che hanno avuto maggior impatto sull'ambiente, possono essere così riassunti:

Le attività ed i prodotti della Società rispettano le normative nazionali e comunitarie legate alle problematiche ambientali.

La Società, nonostante non svolga attività con potenziale impatto sul territorio e sull'ambiente, è comunque focalizzata sulla riduzione degli sprechi delle risorse ed opera sempre nel rispetto delle migliori pratiche di tutela ambientale elaborate sia a livello nazionale che internazionale, attenendosi a logiche di prevenzione del rischio, nonché di riduzione e minimizzazione degli impatti ambientali attraverso iniziative relative allo smaltimento dei rifiuti quali toner e storage guasti e obsoleti.

Per quanto concerne il personale, la Vostra società ha sempre posto molta attenzione e dedicato grande impegno alle tematiche inerenti la sicurezza dei lavoratori, diffondendo la cultura della sicurezza all'interno dell'organizzazione, minimizzando l'esposizione ai rischi in ogni attività e svolgendo attività di controllo, prevenzione e protezione dell'esposizione al rischio.

Al riguardo, ai sensi delle disposizioni vigenti in materia di salute e di sicurezza sul lavoro (D. Lgs. 81/2008), la Società ha redatto il "Documento di Valutazione rischi", in cui sono esaminati gli eventuali rischi connessi alla salute ed alla sicurezza sul lavoro.

Informativa sul sistema di Gestione Integrato Aziendale

Oltre alle già possedute certificazioni ISO 9001:2015, ISO 27001:2013, ISO/IEC 2017:2015 e ISO 27018:2014, aggiornate nel corso dell'anno 2021, nel mese di dicembre 2021, la Società ha altresì ottenuto il rilascio – da parte della Isoquar Srl - delle certificazioni ISO 14001:2015 (relativa al Sistema di Gestione Ambientale) ed ISO 45001:2018 (relativa al Sistema di Gestione per la Salute e Sicurezza sul Lavoro).

Il nuovo Sistema di Gestione Integrato ha comportato un'approfondita analisi dei processi esistenti, che ha determinato anche aggiornamenti, modifiche e nuove procedure di gestione degli stessi per migliorare ulteriormente l'efficacia e l'efficienza aziendale ed il livello di soddisfazione sia dei clienti che di tutte le altre parti interessate.

Al fine di coordinare tutte le attività del processo produttivo per facilitare la condivisione tra tutte le componenti societarie: risorse, metodologie, strumenti e tecniche, sono state apportate delle migliorire al file di Project Management Office.

La visione più ampia si ha collegando i due strumenti al Software Sensia progettato con il supporto dei reparti commerciale, tecnico ed amministrativo, dalla nostra area Datamanagement che carica, collega e condivide le seguenti informazioni:

- Anagrafica Commesse
- Associazione RU / Commesse
- Situazione commesse
- Anagrafica RU

Informativa sul personale

Ai fini di una migliore comprensione della situazione della società e dell'andamento della gestione si forniscono alcune informazioni inerenti la gestione del personale e le sue variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Composizione:

	Totale	Quadri	Impiegati	Operai	Altri
Anno 2022	80	9	58	1	12
Anno 2021	89	9	75	2	3
Anno 2020	76	6	66	4	/

Formazione:

Già nel corso del 2021, è stata realizzata un'analisi sul tema della formazione professionale in termini di bisogni interni ed esterni dell'azienda in base alla quale è stata è stata fatta una revisione del processo formativo.

A seguito dell'analisi, sono stati creati dei piani di valorizzazione e sviluppo dei talenti.

1) **Attività di ricerca e sviluppo**

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato al punto 1) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che nel corso dell'esercizio sono in corso attività di ricerca e sviluppo principalmente in ambito AI.

2) **Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti**

Per quanto riguarda il disposto di cui al punto 2) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si precisa che la società detiene partecipazioni societarie così come riportato in Bilancio al 30/06/2022, cui si rimanda per un maggior approfondimento. In particolare, si segnala che alla data di chiusura del bilancio i rapporti esistenti con la suddetta società possono essere riassunti come segue:

La società Sferanet S.r.l. detiene, dalla data del 3 giugno 2021, una partecipazione pari al 100% nella società estera Sferanet DWC-LLC, avente un capitale sociale di 300.000 AED, con sede legale ed operativa negli emirati arabi Uniti in Dubai- Business Center- Dubai World Central-P.O. Box 390667, registrata in conformità con i Regolamenti della Società della Dubai World Central Free Zone, con registrazione numero
9916.

In data 2 maggio 2022 è stato stanziato un finanziamento partecipativo alla società Le Fonti Group.

3) **Azioni/quote della società controllante**

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società gruppo societario.

4) Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Come stabilito al punto 5) del citato terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si riepilogano nel seguito i principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che possono influire in modo rilevante sull' andamento dell'azienda:

L'emergenza sanitaria legata all'epidemia da COVID-19, il cui impatto ha avuto rielvanza sull'operatività della Società negli anni 2020/2021 e considerabile superata o comunque in fase di superamento a decorrere dall'anno 2022: essendo state ridotte le restrizioni allo spostamento, il personale dipendente allocato presso i Clienti è destinato a riprendere a regime ordinario la propria operatività, pur continuando a godere-visti gli interventi nomativi occorsi a gennaio 2022 - del regime " semplificato" di smart working.

Dopo la chiusura dell'esercizio 2021, in esito alla conduzione di analisi inteme ed esteme volte ad una rapida valutazione degli impatti reali della pandemia da COVID-19, la Vs. società ha potuto constatare- sia in termini di livelli di produttività, e sia in termini di prevenzione e gestione del contagio all'intemo dei locali Societari - l 'efficacia delle azioni messe in atto negli anni 2020/2021.

5) Evoluzione prevedibile della gestione

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato dall'art. 2428, comma 3, punto 6 del codice civile, si segnala che i risultati dei primi mesi dell'esercizio in corso danno segnali di prospettive positive rispetto all'andamento registrato durante l'esercizio appena chiuso, come peraltro confermato dall'aumento dei volumi di fatturato e la crescita delle vendite.

In uno lo scenario quale quello del mondo IT in continua evoluzione, l'azienda è in costante monitoraggio delle varianti macroeconomiche e di di business al fine di attuare in maniera tempestiva le strategie necessarie.

5bis) Uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio

Gli obiettivi e la politca della società per la gestione del rischio finanziario vengono attuati monitorando costantemente i rischi finanziari intraprendendo di volta in volta adeguate azioni.

Rischi di credito

La società è concentrata a ridurre tutti i possibili rischi derivante dall'insolvenza dei propri clienti, adottando politiche di credito volte a concentrare le vendite su clienti affidabili e solvibili.

Rischio di tasso di interesse

Costante attenzione viene riservata al sistema bancario per quanto riguarda la gestione adeguata la variazione dei tassi di interesse; ciò avviene attraverso la valutazione valutazione della propria esposizione al rischio ed al momento non ha ritenuto di porre in essere politiche generalizzate di copertura dal rischio.

Rischio di liquidità

Si definisce rischio di liquidità il rischio che la società incontri delle difficoltà a reperire i fondi necessari per soddisfare gli obblighi connessi con le passività finanziarie.

Una gestione prudente del rischio di liquidità viene perseguita monitorando i flussi di cassa e le necessità di finanziamento. Un'efficiente gestione delle risorse finanziarie e la copertura dei fabbisogni finanziari avviene mediante adeguate linee di credito connesse alle entrate.

Conclusioni

I risultati del primo semestre sono in linea con una ripresa complessiva di tutte le attività core dell'azienda e pertanto si prevede un risultato per il 2022 migliorativo rispetto quello ottenuto nel 2021.

Roma, 19/07/2022

Amministratore delegato

Claudia Quadrino