

Dati anagrafici dell'impresa aggiornati alla data di estrazione del documento: 09/06/2022

INFORMAZIONI SOCIETARIE

SFERANET S.R.L.



5K49BS

Il QR Code consente di verificare la corrispondenza tra questo documento e quello archiviato al momento dell'estrazione. Per la verifica utilizzare l'App RI QR Code o visitare il sito ufficiale del Registro Imprese.

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale	ROMA (RM) VIA GIULIO VINCENZO BONA 120 CAP 00156
Domicilio digitale/PEC	sfera@pec.sferaspa.com
Numero REA	RM - 1218776
Codice fiscale e n.iscr. al Registro Imprese	10223951004
Forma giuridica	societa' a responsabilita' limitata <i>impresa in fase di aggiornamento</i>

Indice

1 Allegati	3
------------------	---

1 Allegati

Bilancio

Atto

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO
Data chiusura esercizio 31/12/2021
SFERANET S.R.L.

Sommario

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE
Capitolo 4 - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

SFERANET S.R.L.
Codice fiscale: 10223951004

v.2.13.0

SFERANET SRL

SFERANET SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GIULIO VINCENZO BONA 120 ROMA RM
Codice Fiscale	10223951004
Numero Rea	RM 1218776
P.I.	10223951004
Capitale Sociale Euro	941.649 i.v.
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
Appartenenza a un gruppo	no

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

SFERANET S.R.L.
Codice fiscale: 10223951004

v.2.13.0

SFERANET SRL

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	6.416	9.541
2) costi di sviluppo	-	58.357
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.182	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	319	425
5) avviamento	682.897	806.073
7) altre	202.966	270.647
Totale immobilizzazioni immateriali	893.780	1.145.043
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	1.930	1.757
4) altri beni	101.114	108.371
Totale immobilizzazioni materiali	103.044	110.128
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	2.001	17.000
Totale partecipazioni	2.001	17.000
2) crediti		
d-bis) verso altri		
Totale crediti verso altri	561.170	-
Totale crediti	561.170	-
3) altri titoli	-	47.750
Totale immobilizzazioni finanziarie	563.171	64.750
Totale immobilizzazioni (B)	1.559.995	1.319.921
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	435.964	1.389.405
Totale rimanenze	435.964	1.389.405
II - Crediti		
1) verso clienti		
Totale crediti verso clienti	20.651.749	15.204.971
5-bis) crediti tributari		
Totale crediti tributari	2.299.553	1.317.625
5-ter) imposte anticipate	5.614	49.611
5-quater) verso altri		
Totale crediti verso altri	101.372	96.068
Totale crediti	23.058.288	16.668.275
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	9.184.407	4.866.704
2) assegni	6.000	-
3) danaro e valori in cassa	8.469	19.813
Totale disponibilità liquide	9.198.876	4.886.517
Totale attivo circolante (C)	32.693.128	22.944.197
D) Ratei e risconti	3.462.243	2.288.196
Totale attivo	37.715.366	26.552.314

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Pag. 2 di 34

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2018-11-04

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

SFERANET S.R.L.
Codice fiscale: 10223951004

v.2.13.0

SFERANET SRL

Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	941.649	941.649
IV - Riserva legale	31.380	23.916
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	499.020	357.204
Varie altre riserve	-	3
Totale altre riserve	499.020	357.207
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	119	119
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	450.680	149.280
Totale patrimonio netto	1.922.848	1.472.171
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	31.250	21.667
4) altri	701.202	318.219
Totale fondi per rischi ed oneri	732.452	339.886
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	422.377	466.177
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
Totale debiti verso soci per finanziamenti	-	8.700
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.055.862	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.540.091	-
Totale debiti verso banche	6.595.953	5.352.824
5) debiti verso altri finanziatori		
Totale debiti verso altri finanziatori	-	25.924
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	248.394	-
Totale acconti	248.394	555.756
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	26.386.959	-
Totale debiti verso fornitori	26.386.959	17.557.016
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	584.993	-
Totale debiti tributari	584.993	179.637
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	224.346	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	224.346	168.184
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	447.291	-
Totale altri debiti	447.291	375.944
Totale debiti	34.487.936	24.223.985
E) Ratei e risconti	149.753	50.095
Totale passivo	37.715.366	26.552.314

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

SFERANET S.R.L.
Codice fiscale: 10223951004

v.2.13.0

SFERANET SRL

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	44.807.711	29.057.410
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(953.441)	1.352.390
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	41.600	385.509
altri	178.365	275.192
Totale altri ricavi e proventi	219.965	660.701
Totale valore della produzione	44.074.235	31.070.501
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	35.267.612	24.324.845
7) per servizi	3.214.642	2.040.215
8) per godimento di beni di terzi	129.499	171.368
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.575.379	2.456.339
b) oneri sociali	736.090	699.997
c) trattamento di fine rapporto	185.572	169.191
e) altri costi	2.411	36.220
Totale costi per il personale	3.499.452	3.361.747
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	271.273	341.175
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	42.261	49.357
Totale ammortamenti e svalutazioni	313.534	390.532
12) accantonamenti per rischi	400.000	100.000
14) oneri diversi di gestione	194.079	230.819
Totale costi della produzione	43.018.818	30.619.526
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.055.417	450.975
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	2.216
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	601	2.090
Totale proventi diversi dai precedenti	601	2.090
Totale altri proventi finanziari	601	4.306
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	152.114	178.520
Totale interessi e altri oneri finanziari	152.114	178.520
17-bis) utili e perdite su cambi	(15.499)	(126)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(167.012)	(174.340)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	888.405	276.635
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	393.728	101.798
imposte differite e anticipate	43.997	25.557
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	437.725	127.355
21) Utile (perdita) dell'esercizio	450.680	149.280

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	450.680	149.280
Imposte sul reddito	437.725	127.355
Interessi passivi/(attivi)	151.513	174.214
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.039.918	450.849
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	392.566	339.886
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	392.566	339.886
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.432.484	790.735
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	953.441	(1.352.390)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(5.446.778)	(28.946)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	8.829.943	(704.019)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.174.047)	2.998.887
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	99.658	(1.705.670)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(717.732)	528.616
Totale variazioni del capitale circolante netto	2.544.485	(263.522)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.976.969	527.213
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(151.513)	(174.214)
(Imposte sul reddito pagate)	(437.725)	(127.355)
Totale altre rettifiche	(589.238)	(301.569)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	3.387.731	225.644
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-	80.092
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	370.090
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(561.170)	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	-	1.344
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(561.170)	451.526
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-	(1.909.228)
Accensione finanziamenti	-	1.995.662
(Rimborso finanziamenti)	(34.624)	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	241.649
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(34.624)	328.083
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	2.791.937	1.005.253
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	4.866.704	4.685.755

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

SFERANET S.R.L.
Codice fiscale: 10223951004

v.2.13.0

SFERANET SRL

Danaro e valori in cassa	19.813	8.339
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	4.886.517	4.694.094
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	9.184.407	4.866.704
Assegni	6.000	-
Danaro e valori in cassa	8.469	19.813
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	9.198.876	4.886.517

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2021.

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; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, 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 integrativa, 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 d'esercizio, così come la presente nota integrativa, 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 d'esercizio 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 dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, 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, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa 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; 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 dell'esercizio, 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 simili 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'irrelevanza 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 dell'esercizio 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 dell'esercizio 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 dell'esercizio 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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

SFERANET S.R.L.
Codice fiscale: 10223951004

v.2.13.0

SFERANET SRL

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 integrativa, 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 sono 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 dell'esercizio, pari ad € 271.272, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 893.780

Nella tabella sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio							
Costo	24.212	641.851	-	1.552	1.231.762	450.570	2.349.947
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.671	583.494	-	1.127	425.689	179.923	1.204.904
Valore di bilancio	9.541	58.357	-	425	806.073	270.647	1.145.043
Variazioni nell'esercizio							
Incrementi per acquisizioni	-	-	1.182	-	-	18.234	19.416
Ammortamento dell'esercizio	-	-	-	-	-	85.915	85.915
Totale variazioni	-	-	1.182	-	-	(67.681)	(66.499)
Valore di fine esercizio							
Costo	24.212	641.851	1.182	1.552	1.231.762	468.804	2.369.363
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	17.796	641.851	-	1.233	548.865	265.838	1.475.583
Valore di bilancio	6.416	-	1.182	319	682.897	202.966	893.780

Dettaglio composizione costi pluriennali

Costi di impianto e ampliamento

Nel seguente prospetto è illustrato il dettaglio dei costi di impianto e di ampliamento con evidenza delle variazioni intercorse rispetto all'esercizio precedente. Per quanto riguarda le ragioni della loro iscrizione ed i rispettivi criteri di ammortamento si rimanda a quanto sopra illustrato.

Descrizione	Dettaglio	2021	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>costi di impianto e di ampliamento</i>					
	Costi di impianto e di ampliamento	24.212	24.212	-	-
	F.do amm.to costi di impianto e ampliam.	17.796-	7.696-	10.100-	131
	Totale	6.416	16.516	10.100-	

Costi di sviluppo

Nel seguente prospetto è illustrato il dettaglio dei costi di sviluppo con evidenza delle variazioni intercorse rispetto all'esercizio precedente. Per quanto riguarda le ragioni della loro iscrizione ed i rispettivi criteri di ammortamento si rimanda a quanto sopra illustrato.

Descrizione	Dettaglio	2021	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>costi di sviluppo</i>					
	Costi di sviluppo	641.851	641.851	-	-
	F.do amm.to costi di sviluppo	641.851-	593.494-	48.357-	8
	Totale	-	48.357	48.357-	

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 103.044, mentre nell'esercizio precedente ammontavano ad € 110.128

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.

	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

Operazioni di locazione finanziaria

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l'impresa utilizzatrice rilevarebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rilevarebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rileverebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

Il contratto di leasing n. 006-0140822-001 stipulato in data 03.08.2018, riferito a n° 3 DELL POWEREDGE R430 SERVER, si è concluso il 31 marzo 2022.

Immobilizzazioni finanziarie

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

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Valore di inizio esercizio			
Costo	17.000	17.000	-
Valore di bilancio	17.000	17.000	47.750
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	(15.000)	(15.000)	-
Totale variazioni	(15.000)	(15.000)	-
Valore di fine esercizio			
Costo	2.001	2.001	-
Valore di bilancio	2.001	2.001	-

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

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

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	561.170	561.170
Totale crediti immobilizzati	561.170	561.170

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.

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

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Sferanet DWC - LLC	Emirati Arabi Uniti	100,00%	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.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Emirati Arabi	21.170	21.170
Italia	540.000	540.000
Totale	561.170	561.170

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 ad un valore superiore al loro "fair value", evidenziandone in particolare il valore contabile ed il fair value. .

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	2.000
Crediti verso altri	561.170

Attivo circolante

Rimanenze

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	1.389.405	(953.441)	435.964
Totale rimanenze	1.389.405	(953.441)	435.964

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	15.204.971	5.446.778	20.651.749
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.317.625	981.928	2.299.553
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	49.611	(43.997)	5.614
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	96.068	5.304	101.372
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	16.668.275	6.390.013	23.058.288

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nella seguente tabella viene espone la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Area geografica	ITALIA	UE/EXTRA UE	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	20.597.044	54.705	20.651.749
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.299.553	-	2.299.553
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	5.614	-	5.614
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	101.372	-	101.372
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	23.003.583	54.705	23.058.288

Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide..

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	4.866.704	4.317.703	9.184.407
Assegni	-	6.000	6.000
Denaro e altri valori in cassa	19.813	(11.344)	8.469
Totale disponibilità liquide	4.886.517	4.312.359	9.198.876

Ratei e risconti attivi

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

SFERANET S.R.L.
Codice fiscale: 10223951004

v.2.13.0

SFERANET SRL

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	2.288.196	1.174.047	3.462.243
Totale ratei e risconti attivi	2.288.196	1.174.047	3.462.243

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	commesse pluriennali	3.188.077
	spese telefoniche	94
	canone manutenz. veicoli di terzi	11.471
	premi di assicurazioni obbligatorie	208.639
	abbonamenti, libri e pubblicazioni	2.108
	canone su locazione immobili	27.966
	canone utilizzo licenze software	1.495
	spese istruttoria unicredit	1.873
	spese istruttoria bnl	2.840
	spese istruttoria UBI	2.569
	spese istruttoria mutuo bnl	5.478
	servizi su noleggio auto	6.404
	canone leasing macchine d'ufficio	1.254
	rivalse tasse possesso veicoli	384
	premi assicurazioni veicoli	1.096
	polizza sanitaria soci	3.003
	Totale	3.462.243

Si evidenzia che l'importo di euro 3.462.243 relativo al risconto attivo riguarda la quota oltre l'esercizio successivo.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, 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 all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	941.649	-	-		941.649
Riserva legale	23.916	7.464	-		31.380
Altre riserve					
Riserva straordinaria	357.204	141.816	-		499.020
Varie altre riserve	3	(3)	-		-
Totale altre riserve	357.207	141.813	-		499.020
Utili (perdite) portati a nuovo	119	-	-		119
Utile (perdita) dell'esercizio	149.280	-	149.280	450.680	450.680
Totale patrimonio netto	1.472.171	149.277	149.280	450.680	1.922.848

Nel prospetto che segue sono esposte le perdite pregresse per cui si è rinviata la decisione entro il quinto esercizio successivo e le movimentazioni avvenute nell'esercizio in corso:

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.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	941.649	Capitale		-
Riserva legale	31.380	Capitale	A;B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	499.020	Capitale	A;B;C	-
Varie altre riserve	-	Capitale		-
Totale altre riserve	499.020	Capitale	A;B;C	-
Utili portati a nuovo	119	Capitale	A;B;C	-
Totale	1.472.168			-
Quota non distribuibile				31.380
Residua quota distribuibile				499.020

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

v.2.13.0

SFERANET SRL

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

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	21.667	318.219	339.886
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	9.583	382.983	392.566
Totale variazioni	9.583	382.983	392.566
Valore di fine esercizio	31.250	701.202	732.452

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
<i>Altri</i>		
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	701.202
	Totale	701.202

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	466.177
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	179.573
Utilizzo nell'esercizio	223.373
Totale variazioni	(43.800)
Valore di fine esercizio	422.377

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	8.700	(8.700)	-	-	-
Debiti verso banche	5.352.824	1.243.129	6.595.953	2.055.862	4.540.091
Debiti verso altri finanziatori	25.924	(25.924)	-	-	-
Acconti	555.756	(307.362)	248.394	248.394	-
Debiti verso fornitori	17.557.016	8.829.943	26.386.959	26.386.959	-
Debiti tributari	179.637	405.356	584.993	584.993	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	168.184	56.162	224.346	224.346	-

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

SFERANET S.R.L.
Codice fiscale: 10223951004

v.2.13.0

SFERANET SRL

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Altri debiti	375.944	71.347	447.291	447.291	-
Totale debiti	24.223.985	10.263.951	34.487.936	29.947.845	4.540.091

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	UE/EXTRA UE	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	-	6.595.593	6.595.953
Acconti	-	248.394	248.394
Debiti verso fornitori	333.535	26.053.423	26.386.959
Debiti tributari	-	584.993	584.993
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	224.345	224.346
Altri debiti	-	447.291	447.291
Debiti	333.535	34.154.039	34.487.936

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	252	(252)	-
Risconti passivi	49.843	99.910	149.753
Totale ratei e risconti passivi	50.095	99.658	149.753

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	ricavo anno precedente da riscontare	149.753
	Totale	149.753

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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. 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 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.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
VENDITA MERCI	34.489.810
PRESTAZIONI SERVIZI	10.317.901
Totale	44.807.711

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
UE/EXTRA UE	1.809.661
ITALIA	42.998.050
Totale	44.807.711

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

SFERANET S.R.L.
Codice fiscale: 10223951004

v.2.13.0

SFERANET SRL

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.

Voce	Descrizione	2021
<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>		
	Vendita merci	34.489.810
	Rivalsa spese di trasporto e installaz.	2.395
	Prestazioni di servizi	10.317.900
	Rimanenze finali di merci	435.964
	Totale	45.246.070
<i>Contributi in conto esercizio</i>		
	Contrib. L. 13308 SIMEST Fondo perduto	41.600
	Totale	41.600
<i>Ricavi e proventi diversi</i>		
	Proventi da immobili strumentali	120
	Proventi per royalties, brevetti, marchi	83.594
	Rivalsa costi diversi	35.653
	Sopravv.attive da gestione ordin.impon.	6.733
	Arrotondamenti attivi diversi	27
	Altri ricavi e proventi imponibili	49.843
	Totale	175.970
<i>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>		
	Acquisti materie prime	5.987.132
	Acquisti materiali di consumo	116
	Acquisti merci per la rivendita	20.825.917
	Acquisti materiali vari	607
	Acquisti servizi per la rivendita	8.838.434
	Acq.beni materiali per produz. servizi	73
	Sconti su acquisti	-15
	Premi su acquisti	-419.524
	Acquisto beni strument.inf.516,46 ded.	16.879
	Cancelleria varia	300
	Materiale vario di consumo	1.586
	Carb.e lubrif.veicoli aziendali deduc.	4.620
	Carb.e lubrif.veicoli promiscui dipend.	11.487
	Totale	35.267.612
<i>Costi per servizi</i>		
	Trasporti su acquisti	24.616
	Altri costi di intermediazione	80.552
	Quote ENASARCO	4.169
	Spese telefoniche ordinarie	8.471
	Spese telefoniche radiomobili	5.528
	Energia elettrica	24.707
	Riscaldamento	3.464

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Pag. 21 di 34

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2018-11-04

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

SFERANET S.R.L.
Codice fiscale: 10223951004

v.2.13.0

SFERANET SRL

Acqua potabile	1.945
Pulizia locali	28.908
Spese manut.impianti e macchin.di terzi	10.993
Premi assicur.veicoli aziendali deduc.	542
Spese manut.veic.propri promiscui dipend	2.494
Canoni manut.veic.terzi promiscui dipend	95.081
Consulenze ammin.e fiscali (non ordin.)	12.480
Consulenze ammin.e fiscali (ordinarie)	48.087
Consulenze tecniche	277.863
Consulenze legali	74.242
Consulenze notarili	1.948
Consulenze marketing e pubblicitarie	887.097
Consulenze afferenti diverse	168.408
Rimb.spese lavorat.autonomi afferenti	64.518
Compenso organo di vigilanza DL231 ded.	33.162
Compensi/rimborsi co.co.co.afferenti	7.800
Contrib.previd. co.co.co. afferenti	1.779
Compensi amministratori soci profess.SC	499.721
Rimborsi spese amministr.profess.soci SC	116
Contrib. previd. ammin.co.co.co.soci SC	40.392
Acc.to TFM ammin.soci co.co.co SC ded.	32.917
Rimborsi chilom.ammin.co.co.co soci SC	11.284
Polizza sanitaria amministratori co.co.co.	5.113
Pubblicità, inserz. e affissioni ded.	38.625
Materiale pubblicitario deducibile	4.928
Fiere, mostre, convegni deducibili	13.064
Sp.alberghi,rist(rappr.con limite ricavi)	63.893
Spese di viaggio	137.587
Pedaggi autostr.veicoli promisc.dipend.	1.730
Spese di rappresentanza (Omaggi 75%)	80.334
Spese postali	842
Altre spese amministrative	26.415
Premi di assicurazioni obbligatorie	117.099
Servizi smaltimento rifiuti	89
Vidimazioni e certificati	10.554
Assistenza software	2.148
Costi di ricerca e sviluppo deducibili	9.836
Spese generali varie	17.928
Buoni pasto dipendenti	22.572
Rimborsi chilometrici dipend.ordinari	62.048
Ricerca, formazione e addestramento	31.982
Visite mediche periodiche ai dipendenti	4.326
Commissioni e spese su factoring	44.287
Rimborsi spese person.piè di lista ded.	28.747

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Pag. 22 di 34

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2018-11-04

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

SFERANET S.R.L.
Codice fiscale: 10223951004

v.2.13.0

SFERANET SRL

	Transazioni contrattuali	28.317
	Commissioni e spese bancarie	8.894
	Totale	3.214.642
<i>Costi per godimento di beni di terzi</i>		
	Canoni locazione immobili deducibili	113.498
	Spese condominiali e varie deducibili	1.008
	Canoni per utilizzo licenze software	1.452
	Canoni di noleggio macchine ufficio	2.304
	Canoni di leasing macchine ufficio	6.624
	Royalties non correlate ai ricavi	4.613
	Totale	129.499
<i>Salari e stipendi</i>		
	Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	2.435.291
	Retribuzione lorda straordinaria	10.801
	Contributi su retribuzione straordinaria	2.785
	Altre retribuzioni lorde	26.520
	Riposo compensativo	1.785
	Retribuzioni tirocinanti	13.741
	Indenn.trasf.e altri rimb.spese dip.ord.	22.800
	Premi aziendali	64.275
	Indennità mancato preavviso	-2.619
	Totale	2.575.379
<i>Oneri sociali</i>		
	Contributi INPS dipendenti ordinari	689.008
	Contributi su altre retribuzioni	21.427
	Premi INAIL	14.709
	Contributi Metasalute	10.946
	Totale	736.090
<i>Trattamento di fine rapporto</i>		
	Quote TFR su altre retribuzioni	5.015
	Quote TFR dipend.ordinari (in azienda)	180.558
	Totale	185.572
<i>Altri costi per il personale</i>		
	Altri costi per il personale dipendente	384
	Rimborsi chilometrici dirigenti	973
	Rimborsi spese dirigenti a piè di lista	1.054
	Totale	2.411
<i>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>		
	Amm.to altri beni immateriali in deducib.	123.176
	Amm.to civil.costi di impianto e ampl.	3.125
	Amm.to civil.costi di sviluppo	58.357
	Amm.to civilistico concessioni, licenze	106
	Amm.to civilistico software capitalizz.	591
	Amm.to civil.spese manut.da ammort.	82.904
	Amm.to civil.altre spese pluriennali	940
	Amm.to civil.spese manut.beni di terzi	2.073

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Pag. 23 di 34

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2018-11-04

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

SFERANET S.R.L.
Codice fiscale: 10223951004

v.2.13.0

SFERANET SRL

	Totale	271.273
<i>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>		
Amm.to ordin.beni materiali indeducibili		692
Amm.to civilistico impianti specifici		273
Amm.to civil.altri impianti e macchinari		1.024
Amm.to civilistico mobili e arredi		14.691
Amm.to civil.mobili e macchine da offic.		24.992
Amm.to civilistico automezzi		590
Totale		42.261
<i>Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>		
Variazione rimanenze finali		953.441
Totale		953.441
<i>Accantonamenti per rischi</i>		
Acc.to inded. per altri fondi rischi		400.000
Totale		400.000
<i>Oneri diversi di gestione</i>		
Tassa di possesso automezzi		25
Altre spese veicoli promiscui dipendenti		71.455
Tassa possesso veicoli promiscui dipend.		3.994
Sp.di rappr.indeducibili (on.gest.)		10.986
Valori bollati		2.005
Diritti camerati		1.841
Imposta di registro e concess. govern.		8.060
Tassa raccolta e smaltimento rifiuti		20.968
Sanzioni, penalità e multe		2.154
Contributi associativi versati		7.036
Cancelleria varia		5.272
Abbonamenti, libri e pubblicazioni		38.782
Arrotondamenti passivi diversi		1.505
Erogaz.liberali deducibili art.100		1.010
Sanzioni, penalità e multe (non deducibili)		18.557
Costi indeducibili		425
Totale		194.077
<i>Proventi diversi dai precedenti da altre imprese</i>		
Interessi attivi su c/c bancari		169,67
Interessi attivi diversi imponibili		431,57
		601,24
<i>Interessi ed altri oneri finanziari verso altre imprese</i>		
Interessi passivi bancari		10.293
Commissioni disponibilità fondi		63.034
Interessi passivi su mutui		64.945
Interessi/commissioni passive factoring		572

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

SFERANET S.R.L.
Codice fiscale: 10223951004

v.2.13.0

SFERANET SRL

	Interessi passivi su finanziam. di terzi	11.425
	Inter.pass.di mora pagati (rilev.ROL)	1.838
	Inter.pass.per dilaz. pagamento imposte	9
	Totale	152.114
<i>Utili e perdite su cambi</i>		
	Differenze attive su cambi	25.204
	Differenze passive su cambi	40.703
	Totale	-15.499
<i>Imposte correnti sul reddito d'esercizio</i>		
	IRES corrente	306.651
	IRAP corrente	87.077
	Totale	393.728
Imposte differite e anticipate sul reddito d'esercizio		
	IRES anticipata da esercizi precedenti	43.997
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>		
	Utile civile fine esercizio	450.680
	Totale	450.680

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

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 ed a altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	73.326
Altri	78.788
Totale	152.114

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 fine dell'esercizio.

Descrizione	Importo in bilancio	Parte valutativa	Parte realizzata
<i>utili e perdite su cambi</i>	<i>15.499-</i>		
Utile su cambi		-	-
Perdita su cambi		-	-
Totale voce		-	-

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 dell'esercizio 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 6.732

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica

Imposte correnti

IRES 306.651

IRAP 87.077

Imposte anticipate da esercizi precedenti

IRES 43.996 .

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

SFERANET S.R.L.
Codice fiscale: 10223951004

v.2.13.0

SFERANET SRL

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, 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.

	Numero medio
Quadri	9
Impiegati	75
Operai	2
Totale Dipendenti	86

La variazione in aumento del numero di dipendenti evidenziata rispetto all'esercizio precedente può essere giustificata dalla crescita economica nel settore della società

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	589.543€
-------------------------	----------

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti al revisore legale dei conti

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	12.480
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	12.480

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) ESCLUSA	IVA
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		28/09/22	€	499,00

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

SFERANET S.R.L.
Codice fiscale: 10223951004

v.2.13.0

SFERANET SRL

	LOCAZIONE A LUNGO TERMINE 48 MESI (contratto n. 1109312)			
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
		31/12/21	€	580,00

JEEP RENEGADE 1.3 T4 Ddct 150 cv Limited (Unleaded)	LOCAZIONE A LUNGO TERMINE 24 MESI (contratto n. 212002682)			
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
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.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio 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 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 31.12.2021 presentava un MTM (mark-to-market) di euro -1.907,67
- 2.620.000 sottoscritto con UNICREDIT in data 14.12.2020 che al 31.12.2021 presentava un MTM (mark-to-market) di euro +4.411,16.
- 1.000.000 sottoscritto con UNICREDIT in data 14.05.2021 che al 31.12.2021 presentava un MTM (mark-to-market) di euro -3.845,55.

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.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

SFERANET S.R.L.
Codice fiscale: 10223951004

v.2.13.0

SFERANET SRL

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 integrativa 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 1 Fondo Perduto euro 41.600. .

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

euro 22.534 alla riserva legale;

euro 428.146 alla riserva straordinaria;

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

SFERANET S.R.L.
Codice fiscale: 10223951004

v.2.13.0

SFERANET SRL

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2021 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Claudia Quadrino

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

SFERANET S.R.L.
Codice fiscale: 10223951004

v.2.13.0

SFERANET SRL

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto dottore commercialista iscritto al n. dell'Albo dei Dottori Commercialisti e degli esperti contabili, quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della L. 340/2000, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società, ai sensi dell' articolo 23-bis, comma 2 del D.Lgs. n.82 /2005.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

SFERANET S.R.L.
Codice fiscale: 10223951004

ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI

Adunanza del giorno 19 maggio 2022

Il giorno 19 maggio 2022, alle ore 10.00, in Roma, presso la sede legale in via Giulio Vincenzo Bona n.120, si riunisce in seconda convocazione l'assemblea dei soci della Sferanet S.r.l. (la "Società"), essendo andata deserta l'assemblea in prima convocazione fissata per il 29 aprile 2022, per discutere e deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO

1. Approvazione del Bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2021 e dei relativi documenti accompagnatori. Deliberazioni inerenti e conseguenti;
2. Varie ed eventuali.

Ai sensi della legge e dello statuto sociale, su designazione degli intervenuti assume la presidenza dell'Assemblea il Dott. Cristiano Rufini, Presidente del Consiglio di Amministrazione, che chiama a fungere da segretario il Dott. Luca Proietti, il quale accetta.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione constata e dà atto:

- che è presente l'intero C.d.A. nelle persone di: Dott. Cristiano Rufini, Dott. Luca Proietti e Dott.ssa Claudia Quadrino;
- che sono presenti tutti i soci, nelle persone di:
 - Dott. Cristiano Rufini, titolare di una quota di nominali Euro 913.649,00=, pari al 97,03% dell'intero capitale sociale;
 - Dott. Luca Proietti, titolare di una quota di nominali Euro 28.000,00=, pari al 2,97% dell'intero capitale sociale;
- Che il progetto di Bilancio, unitamente a tutti i documenti allo stesso allegati, è stato depositato presso la sede sociale nei termini di legge.

Ciò premesso, il Presidente, dichiara la presente assemblea validamente costituita in forma totalitaria ed atta a deliberare sugli argomenti posti all'ordine del giorno, sui quali i presenti dichiarano di essere edotti e di non opporsi alla loro trattazione.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

SFERANET S.R.L.
Codice fiscale: 10223951004

* * *

Passando alla trattazione del **primo punto all'ordine del giorno**, il presidente sottopone all'assemblea il Bilancio dell'esercizio al **31.12.2021** che si chiude con un utile di € 450.680,00 (quattrocentocinquantamilaseicentottanta/00).

Dà quindi lettura della relazione sulla gestione e propone di destinare l'utile di esercizio per € 428.146,00 alla riserva straordinaria e per € 22.534,00 alla riserva legale.

L'assemblea, al termine di una approfondita discussione, nel corso della quale ogni singola posta del bilancio viene, unitamente alla nota integrativa attentamente esaminata, all'unanimità

delibera

- A) l'approvazione del Bilancio dell'esercizio chiuso al **31/12/2021**, che evidenzia un utile di € 450.680,00 (quattrocentocinquantamilaseicentottanta/00);
- B) l'approvazione dei documenti accompagnatori del Bilancio d'esercizio chiuso al **31/12/2021**;
- C) di destinare come segue l'utile di esercizio:
 - € 428.146,00 alla riserva straordinaria;
 - € 22.534,00 alla riserva legale.

Passando alla trattazione del secondo punto all'ordine del giorno, nessun ulteriore argomento viene sottoposto all'attenzione dei presenti.

Null'altro essendovi a deliberare, e nessun altro richiedendo la parola, il Presidente dichiara sciolta l'assemblea alle ore 11.30, previa lettura, approvazione e sottoscrizione del presente Verbale.

Roma, li 19 maggio 2022

Il Presidente della riunione

Bollo assolto in modo virtuale aut. N. 204534/01 del 06/12/2001 tramite la CCIAA di Roma
Il sottoscritto Gianluca Pizzi Dottore Commercialista ai sensi dell'art. 31 comma 2 quinquies della L. 340/2000 dichiara che il presente documento è conforme a quello depositato presso la società

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

SFERANET S.R.L.
Codice fiscale: 10223951004

SFERANET SRL

Sede legale: VIA GIULIO VINCENZO BONA 120 ROMA (RM)
Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI ROMA
C.F. e numero iscrizione: 10223951004
Iscritta al R.E.A. n. RM 1218776
Capitale Sociale sottoscritto € 941.649,00 Interamente versato
Partita IVA: 10223951004

Relazione sulla gestione

Bilancio Ordinario al 31/12/2021

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 rileviamo 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.

Si sottolinea che il fatturato del 2021 ha superato l'obiettivo prefissato e raggiunto quello del 2022.

L'azienda, pertanto, in continuità con il programma di costante crescita, ha ampliato la propria presenza sul territorio Nazionale ed ha intrapreso un programma di Internazionalizzazione, in special modo attraverso trattative finalizzate all'acquisizione di importanti realtà societarie, dotate di un comprovato know-how di settore.

Nel 2021 sono state approvate dal CDA operazioni finalizzate all'acquisizione di importanti realtà societarie, dotate di comprovato know-how di settore.

Nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti all'illustrazione del bilancio al 31/12/2021; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, Vi forniamo le notizie attinenti alla situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione.

La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Progetto di Bilancio d'esercizio 2021, al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società, corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Relazione sulla Gestione

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

SFERANET S.R.L.
Codice fiscale: 10223951004

SFERANET SRL

Bilancio al 31/12/2021

Informativa sulla società

Riportiamo di seguito alcuni fatti di 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 di una sede in Egitto e precisamente ad Il Cairo

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.

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 I (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.

Relazione sulla Gestione

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

SFERANET S.R.L.
Codice fiscale: 10223951004

SFERANET SRL

Bilancio al 31/12/2021

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.

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).

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, Sferanet ha stretto 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.

Gli obiettivi dell'accordo sono quelli sia 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

Relazione sulla Gestione

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

SFERANET S.R.L.
Codice fiscale: 10223951004

SFERANET SRL

Bilancio al 31/12/2021

I margini economici e le dinamiche finanziarie sono risultati in linea rispetto agli obiettivi di budget e alle previsioni del piano economico-finanziario, consentendo ulteriormente all'azienda di consolidare la propria posizione tra i principali fornitori di hardware, software e servizi ICT.

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.

Durante l'anno è stata svolta un'analisi che ci ha raccontato di un mercato ogni giorno più focalizzato sullo sviluppo e l'implementazione di metodologie sostenibili finalizzate alla creazione di ricchezza (ed alla valorizzazione del lavoro) e al contempo limitando al massimo gli impatti aziendali sul territorio.

In questo scenario, l'azienda ha conseguito un apprezzabile scimento da ECOVADIS raggiungendo il livello Silver in ambito di sostenibilità ed inclusione.

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

L'azienda proprio per stimolare e promuovere percorsi integrati con le Università ha stretto significativi accordi con alcuni importanti Atenei: Università di Palermo, Link University, Unint.

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 di due sedi operative secondarie e una unità locale a Palermo, oltre alla sede legale ed amministrativa sita in Roma, alla Via Giulio Vincenzo Bona nr. 120:

Largo Bruno Salvadori

Via dei Carroz, 12/c

Via Resuttana, 360

Lissone (MB)

Cagliari

Palermo

Attività di direzione e coordinamento

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

Relazione sulla Gestione

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

SFERANET S.R.L.
 Codice fiscale: 10223951004

SFERANET SRL

Bilancio al 31/12/2021

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

Voce					Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	36.149.757	95,85 %	25.182.782	94,84 %	10.966.975	43,55 %
Liquidità immediate	9.198.876	24,39 %	4.886.517	18,40 %	4.312.359	88,25 %
Disponibilità liquide	9.198.876	24,39 %	4.886.517	18,40 %	4.312.359	88,25 %
Liquidità differite	26.514.917	70,30 %	18.908.860	71,21 %	7.608.057	40,24 %
Crediti verso soci						
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	23.052.674	61,12 %	16.618.664	62,59 %	6.434.010	38,72 %
Crediti immobilizzati a breve termine						
Attività finanziarie						
Ratei e risconti attivi	3.462.243	9,18 %	2.288.196	8,62 %	1.174.047	51,31 %
Rimanenze	435.964	1,16 %	1.389.405	5,23 %	(953.441)	(68,62) %
IMMOBILIZZAZIONI	1.565.808	4,15 %	1.369.532	5,16 %	196.076	14,32 %
Immobilizzazioni Immateriali	893.780	2,37 %	1.145.049	4,31 %	(251.263)	(21,94) %
Immobilizzazioni materiali	103.044	0,27 %	110.128	0,41 %	(7.084)	(6,43) %
Immobilizzazioni finanziarie	569.084	1,56 %	114.355	0,44 %	454.729	397,82 %
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	5.614	0,01 %	49.611	0,19 %	(43.997)	(88,68) %
TOTALE IMPIEGHI	37.715.365		26.552.314	100,00 %	11.163.051	42,04 %

Stato Patrimoniale Passivo

Voce					Variaz. assolute	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI				94,46 %	10.712.374	42,71 %
Passività correnti	30.097.597	79,80 %	20.395.186	76,81 %	9.702.411	47,57 %
Debiti a breve termine	29.947.844	79,40 %	20.345.091	76,62 %	9.602.753	47,20 %
Ratei e risconti passivi	149.753	0,40 %	50.095	0,19 %	99.658	198,94 %
Passività consolidate	5.694.920	15,10 %	4.684.957	17,64 %	1.009.963	21,56 %

Relazione sulla Gestione

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

SFERANET S.R.L.
 Codice fiscale: 10223951004

SFERANET SRL		Bilancio al 31/12/2021				
					Variaz. assolute	Variaz. %
Debiti a m/l termine	4.540.091	12,04 %	3.878.894	14,61 %	661.197	17,05 %
Fondi per rischi e oneri	732.452	1,94 %	339.886	1,28 %	392.566	115,50 %
TFR	422.377	1,12 %	466.177	1,76 %	(43.800)	(9,40) %
CAPITALE PROPRIO	1.922.848	5,10 %	1.472.171	5,54 %	450.677	30,61 %
Capitale sociale	941.649	2,60 %	941.649	3,55 %		
Riserve	530.400	1,41 %	381.123	1,44 %	149.277	39,17 %
Utili (perdite) portati a nuovo	119		119			
Utile (perdita) dell'esercizio	450.680	1,19 %	149.280	0,56 %	301.400	201,90 %
TOTALE FONTI	37.715.365	100,00 %	28.552.314	100,00 %	11.163.051	42,04 %

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

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

INDICE			
Copertura delle immobilizzazioni			
= A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni	123,26 %	111,53 %	10,52 %
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 %	23,33 %	(13,54) %
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	17,04	9,21 %
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 +	3,43	3,66	(6,28) %

Relazione sulla Gestione

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

SFERANET S.R.L.
 Codice fiscale: 10223951004

SFERANET SRL

Bilancio al 31/12/2021

INDICE	Esercizio 2020		
<p>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</p> <p>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</p> <p>Mezzi propri su capitale investito</p> <p>= A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO</p>	5,10 %	5,54 %	(7,94) %
<p>L'indice misura il grado di patrimonializzazione dell'impresa e conseguentemente la sua indipendenza finanziaria da finanziamenti di terzi</p> <p>Oneri finanziari su fatturato</p> <p>= C.17) Interessi e altri oneri finanziari (quota ordinaria) / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)</p> <p>L'indice esprime il rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato dell'azienda</p> <p>Indice di disponibilità</p> <p>= [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]</p> <p>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)</p> <p>Margine di struttura primario</p> <p>= [A) Patrimonio Netto - (B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]</p> <p>E' costituito dalla differenza tra il Capitale Netto e la immobilizzazioni nette. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con mezzi propri gli investimenti in immobilizzazioni.</p> <p>Indice di copertura primario</p> <p>= [A) Patrimonio Netto] / [B) Immobilizzazioni</p>	120,11 %	123,47 %	(2,72) %
<p>Relazione sulla Gestione</p>	362.854,00	152.250,00	198,33 %
		1,12	9,82 %

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

SFERANET S.R.L.
 Codice fiscale: 10223951004

SFERANET SRL

Bilancio al 31/12/2021

INDICE	Esercizio 2020		Variazioni %
- B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]			
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	4.837.207,00	25,23 %
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.			
= [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)]	4,98	4,66	4,72 %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Consolidato e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con fonti consolidate.			
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	4.787.596,00	26,41 %
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 +	5.616.196,00	3.398.191,00	65,27 %

Relazione sulla Gestione

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

SFERANET S.R.L.
 Codice fiscale: 10223951004

SFERANET SRL		Bilancio al 31/12/2021			
+ Altri ricavi e proventi					(66,71) %
- Oneri diversi di gestione	194.079	0,43 %			(15,92) %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	1.066.417				134,03 %
+ Proventi finanziari	601		4.306	0,01 %	(3.705) (86,04) %
+ Utili e perdite su cambi	(15.499)	(0,03) %	(126)		
+ Oneri finanziari	(152.114)	(0,34) %	(178.520)		
+ Rettifiche di valore di attività finanziarie					
+ Proventi e oneri straordinari					
REDDITO ANTE IMPOSTE				0,89 %	611.770 - 221,15 %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	437.725	0,97 %	127.356	0,41 %	310.370 243,70 %

Principali indicatori della situazione economica

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

R.O.E.

= 21) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto **25,44 %** 10,14 % 131,16 %

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 %** 0,08 % 3.312,50 %

Relazione sulla Gestione

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

SFERANET S.R.L.
 Codice fiscale: 10223951004

SFERANET SRL

Bilancio al 31/12/2021

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	
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 %	1,85 %	27,57 %
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 %	2,02 %	38,61 %
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.17-bis) Utili e perdite su cambi (quota ordinaria) + D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (quota ordinaria)]	1.040.519,00	541.050,00	92,31 %
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.17-bis) Utili e perdite su cambi + D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	1.040.519,00	465.155,00	128,61 %
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.			

Relazione sulla Gestione

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

SFERANET S.R.L.
Codice fiscale: 10223951004

SFERANET SRL

Bilancio al 31/12/2021

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.

rischi e incertezze a cui è la società

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2428, comma 1 del codice civile si fornisce, di seguito, una descrizione dei principali rischi e 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.

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 deperibilità dei prodotti immessi sul mercato e la necessità della loro rapida commercializzazione concorrano a determinare una situazione di sostenuta competitività; tale fenomeno comporta, inevitabilmente, politiche di contenimento dei prezzi di vendita, con la logica conseguenza di riduzione dei margini per gli operatori.

Relativamente al comparto dei servizi, il mercato si mantiene altamente competitivo e, in questo contesto, la Vostra Azienda sta operando per acquisire nuove fette di mercato attraverso strategie legate all'utilizzo di risorse con alta professionalità ed all'adozione di aggressive politiche di mercato. Sia per i servizi sia per la rivendita, si rileva che il settore è sempre più caratterizzato dalla presenza di pochi grandi operatori attivi su scala nazionale, affiancati da una moltitudine di imprese di medio-piccola dimensione operative su scala locale. In tale scenario, la strategia della società è rivolta alla crescita dimensionale e territoriale, da realizzarsi tramite crescita per linee interne, attraverso acquisizioni/agggregazioni con altri operatori del settore, nonché mediante accordi di co-marketing con i vendors.

RISCHI INTERNI

Dipendenza da personale chiave

Relazione sulla Gestione

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

SFERANET S.R.L.
Codice fiscale: 10223951004

SFERANET SRL

Bilancio al 31/12/2021

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 della Sferanet S.r.l.

Dipendenza da clienti

Il mercato della Pubblica Amministrazione Centrale ed il Settore Enterprise (in special modo quello Energy, Gas & Oil) sono gli ambiti in cui la Società 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 Internazionale), hanno fatto conquistare all'azienda nuovi settori di business e stretto delle importanti Alliance.

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 dell'art. 2428, comma 2 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.

Relazione sulla Gestione

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

SFERANET S.R.L.
Codice fiscale: 10223951004

SFERANET SRL

Bilancio al 31/12/2021

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 migliorie 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

Relazione sulla Gestione

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

SFERANET S.R.L.
Codice fiscale: 10223951004

SFERANET SRL

Bilancio al 31/12/2021

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 2021	89	9	75	2	3
Anno 2020	76	6	66	4	/

Formazione:

Nel corso del 2021 un importante investimento è stato fatto sul tema della formazione professionale in termini di *analisi dei bisogni interni ed esterni dell'azienda*, attraverso la progettazione di un intervento formativo valutando i risultati ottenuti.

In seguito è stata fatta una revisione del processo formativo.

La formazione ha rivestito un ruolo quindi centrale che è servito a rendere l'azienda sempre aggiornata, di colmare le lacune conoscitive e quindi di mostrarsi competitiva sul mercato.

Contemporaneamente sono stati creati dei piani di valorizzazione e sviluppo dei talenti.

Questo ha consentito ai colleghi di poter condurre i progetti senza sovraccarico di attività, mantenendo una qualità lavorativa elevata.

Il processo di formazione continua, ha fatto sì che ci sia stato un modesto turnover e quindi una crescita in termini di numero dipendenti.

1) Attività di ricerca e

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 non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo.

Relazione sulla Gestione

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

SFERANET S.R.L.
Codice fiscale: 10223951004

SFERANET SRL

Bilancio al 31/12/2021

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 Nota integrativa, 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.

3) Azioni proprie

La società non detiene azioni proprie'

4) Azioni/quote della società controllante

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

5) 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, è 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 normativi occorsi a gennaio 2022 – del regime "semplificato" di smart working.

Dopo la chiusura dell'esercizio 2021, in esito alla conduzione di analisi interne ed esterne 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'interno dei locali Societari - l'efficacia delle azioni messe in atto negli anni 2020/2021.

Relazione sulla Gestione

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

SFERANET S.R.L.
Codice fiscale: 10223951004

SFERANET SRL

Bilancio al 31/12/2021

6) 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.

Atteso lo scenario di continua evoluzione, questa amministrazione è in costante monitoraggio delle modifiche alle variabili macroeconomiche e di business. Ciò allo scopo di ottenere in tempo reale stime tempestive sui potenziali impatti sulla Società e permetterle la mitigazione con dei piani di reazione/contingency .

6bis) Uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio

Gli obiettivi e le politiche della società in materia di gestione del rischio finanziario, compresa la politica di copertura per ciascuna principale categoria di operazioni previste, possono essere così riassunti:

- La società monitora costantemente i rischi finanziari cui è esposta in modo da valutare anticipatamente eventuali possibili impatti negativi degli stessi ed intraprendere adeguate azioni correttive volte a mitigare o correggere i rischi in questione.
- La società è esposta a una varietà di rischi di natura finanziaria: rischio di credito, rischio di tasso di interesse e rischio di liquidità.
- La società, operando principalmente nell'area euro e in Italia, non è sottoposta a rischio cambio.

Rischi di credito

La società tende a ridurre il più possibile il rischio 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

L'indebitamento verso il sistema bancario espone la società al rischio di variazioni dei tassi di interesse che riguarda sia gli scoperti di c/c che i finanziamenti a m/l termine.

La società valuta regolarmente la propria esposizione al rischio di variazione dei tassi di interesse e non ha ritenuto di porre in essere politiche generalizzate di copertura dal rischio di variazione dei tassi di interesse vista la breve scadenza del debito e la bassa oscillazione dei tassi nel breve periodo.

Rischio di liquidità

Relazione sulla Gestione

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

SFERANET S.R.L.
Codice fiscale: 10223951004

SFERANET SRL

Bilancio al 31/12/2021

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, le necessità di finanziamento ed eventuali eccedenze di liquidità. È presente nella società una struttura amministrativa che assicura un'efficiente gestione delle risorse finanziarie e la copertura dei fabbisogni finanziari mediante adeguate linee di credito connesse alle entrate.

Conclusioni

Signori Soci, alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella Nota Integrativa, vi invitiamo

ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 unitamente alla Nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;

a destinare come segue l'utile d'esercizio:
euro 22.534,00 alla riserva legale;
euro 428.146,00 alla riserva straordinaria.

Roma, 30/03/2022

Bollo assolto in modo virtuale aut. N. 204534/01 del 06/12/2001 tramite la CCIAA di Roma
Il sottoscritto Gianluca Pizzi Dottore Commercialista ai sensi dell'art. 31 comma 2 quinquies della
L. 340/2000 dichiara che il presente documento è conforme a quello depositato presso la società

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

SFERANET S.R.L.
Codice fiscale: 10223951004

GIORDANO VIGLIETTI
DOTTORE COMMERCIALISTA
REVISORE LEGALE

SFERANET S.r.l.
Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2021

Via San Giovanni Battista n. 8, 00075 Lanuvio (RM)
giordano.viglietti@legalmail.it – giordano.viglietti@gmail.com
C.F. VGLGDN80C06C773O – P.I. 11856791006

RELAZIONE DEL REVISORE INDIPENDENTE AI SENSI DELL'ART. 14 DEL D.LGS. DEL 27.1.2010, N. 39

Ai soci della
SFERANET S.r.l.

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della SFERANET S.r.l. (la "Società"), costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2021, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2021, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore indipendente per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Responsabilità degli Amministratori per il bilancio d'esercizio

Gli Amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dallo stesso ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli Amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli Amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbia alternative realistiche a tali scelte.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I miei obiettivi consistono nell'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

SFERANET S.R.L.
Codice fiscale: 10223951004

intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), ho esercitato il giudizio professionale ed ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli Amministratori, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli Amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- ho comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Gli Amministratori della Società sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della Società al 31 dicembre 2021, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione SA Italia n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Società al 31 dicembre 2021 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A mio giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Società al 31 dicembre 2021 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

SFERANET S.R.L.
Codice fiscale: 10223951004

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D. Lgs. 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho nulla da riportare.

Lanuvio, 29 aprile 2022

Dott. Giordano Viglietti

Bollo assolto in modo virtuale aut. N. 204534/01 del 06/12/2001 tramite la CCIAA di Roma
Il sottoscritto Gianluca Pizzi Dottore Commercialista ai sensi dell'art. 31 comma 2 quinquies della
L. 340/2000 dichiara che il presente documento è conforme a quello depositato presso la società