

## 712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2020

**CCELERA S.R.L.**

### DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: VENEZIA VE VIA DELLE INDUSTRIE  
27 INT 7

Codice fiscale: 04416770271

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

### Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL .....	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA .....	33
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE .....	35
Capitolo 4 - ALTRO DOCUMENTO (ALTRO DOCUMENTO ) .....	42

## CCELERA SRL

### Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	30175 VENEZIA (VE) VIA DELLE INDUSTRIE 27/7 - MARGHERA
<b>Codice Fiscale</b>	04416770271
<b>Numero Rea</b>	VE 411763
<b>P.I.</b>	04416770271
<b>Capitale Sociale Euro</b>	100000.00 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SRL)
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	CONSULENZA NEL SETTORE DELLE TECNOLOGIE DELL'INFORMATICA (620200)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	si
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	ARSENALIA GMBH
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	si
<b>Denominazione della società capogruppo</b>	ARSENALIA GMBH
<b>Paese della capogruppo</b>	AUSTRIA

v.2.11.3

CCELERA SRL

## Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	562	1.123
2) costi di sviluppo	-	43.719
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	11.002	-
Totale immobilizzazioni immateriali	11.564	44.842
II - Immobilizzazioni materiali		
3) attrezzature industriali e commerciali	3.089	1.573
4) altri beni	567	729
Totale immobilizzazioni materiali	3.656	2.302
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>15.220</b>	<b>47.144</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze		
3) lavori in corso su ordinazione	1.950.031	1.394.430
Totale rimanenze	1.950.031	1.394.430
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.513.317	3.111.736
Totale crediti verso clienti	2.513.317	3.111.736
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	681.510	355.462
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	681.510	355.462
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	183.151	102.514
Totale crediti tributari	183.151	102.514
5-ter) imposte anticipate		
	30.094	37.334
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.500	25.341
esigibili oltre l'esercizio successivo	26.025	4.086
Totale crediti verso altri	34.525	29.427
<b>Totale crediti</b>	<b>3.442.597</b>	<b>3.636.473</b>
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.767.628	95.112
Totale disponibilità liquide	1.767.628	95.112
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>7.160.256</b>	<b>5.126.015</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>70.029</b>	<b>46.957</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>7.245.505</b>	<b>5.220.116</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	20.000	3.202
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	219.123	-
Varie altre riserve	1 <sup>(1)</sup>	(1)
<b>Totale altre riserve</b>	<b>219.124</b>	<b>(1)</b>

v.2.11.3

CCELERA SRL

IX - Utile (perdita) dell'esercizio	542.835	235.921
Totale patrimonio netto	881.959	339.122
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	335.862	190.123
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	219.503	630.187
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.325.000	42.126
Totale debiti verso banche	1.544.503	672.313
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.615.067	1.319.832
Totale acconti	1.615.067	1.319.832
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	885.168	922.013
Totale debiti verso fornitori	885.168	922.013
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	9.600
Totale debiti verso controllanti	-	9.600
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	625.252	412.688
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	625.252	412.688
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	190.081	374.906
Totale debiti tributari	190.081	374.906
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	180.147	129.764
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	180.147	129.764
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	950.539	742.565
Totale altri debiti	950.539	742.565
Totale debiti	5.990.757	4.583.681
E) Ratei e risconti	36.927	107.190
Totale passivo	7.245.505	5.220.116

(1)

Varie altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	(1)

v.2.11.3

CCELERA SRL

## Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.225.588	6.032.288
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	555.601	269.682
5) altri ricavi e proventi		
altri	200.643	103.610
Totale altri ricavi e proventi	200.643	103.610
Totale valore della produzione	9.981.832	6.405.580
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	243.294	174.026
7) per servizi	3.698.014	2.089.826
8) per godimento di beni di terzi	291.546	158.463
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.871.208	2.826.031
b) oneri sociali	767.363	576.866
c) trattamento di fine rapporto	215.368	149.591
Totale costi per il personale	4.853.939	3.552.488
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	49.781	44.281
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.577	1.130
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	12.700	15.637
Totale ammortamenti e svalutazioni	64.058	61.048
14) oneri diversi di gestione	37.946	7.971
Totale costi della produzione	9.188.797	6.043.822
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	793.035	361.758
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4	-
Totale proventi diversi dai precedenti	4	-
Totale altri proventi finanziari	4	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	40.136	33.035
Totale interessi e altri oneri finanziari	40.136	33.035
17-bis) utili e perdite su cambi	14	(109)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(40.118)	(33.144)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	752.917	328.614
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	202.842	130.027
imposte differite e anticipate	7.240	(37.334)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	210.082	92.693
21) Utile (perdita) dell'esercizio	542.835	235.921

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	542.835	235.921
Imposte sul reddito	210.082	92.693
Interessi passivi/(attivi)	40.132	33.035
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	793.049	361.649
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	51.358	45.411
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	51.358	45.411
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	844.407	407.060
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(555.601)	(269.683)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	598.419	(1.507.456)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(36.845)	583.704
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(23.072)	(16.724)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(70.263)	39.595
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	267.273	374.933
Totale variazioni del capitale circolante netto	179.911	(795.631)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.024.318	(388.571)
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(40.132)	(33.035)
(Imposte sul reddito pagate)	(310.167)	(124.573)
(Utilizzo dei fondi)	145.739	83.333
Totale altre rettifiche	(204.560)	(74.275)
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>819.758</b>	<b>(462.846)</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(2.931)	(810)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(16.503)	-
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>(19.434)</b>	<b>(810)</b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(410.684)	502.090
Accensione finanziamenti	1.500.000	42.126
(Rimborso finanziamenti)	(217.126)	-
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	2	1
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>872.192</b>	<b>544.217</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>1.672.516</b>	<b>80.561</b>
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	95.112	14.550
<b>Totale disponibilità liquide a inizio esercizio</b>	<b>95.112</b>	<b>14.550</b>
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	1.767.628	95.112

v.2.11.3

CCELERA SRL

---

Totale disponibilità liquide a fine esercizio

1.767.628

95.112

## **Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020**

### **Nota integrativa, parte iniziale**

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio dopo le imposte pari a Euro 542.834,70, che si propone di destinare interamente a riserva straordinaria.

Per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso al maggior termine di 180 gg previsto dall'art. 3, comma 3, D. L. n. 183/2020 (conv. in [L. 21/2021](#)), denominato "milleproroghe", così come dall'articolo 106 del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18 (in Gazzetta Ufficiale - Serie generale - Edizione Straordinaria n. 70 del 17 marzo 2020), coordinato con la legge di conversione 24 aprile 2020, n. 27 denominata «Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19. Proroga dei termini per l'adozione di decreti legislativi.»

#### **Attività svolte**

La Vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore della consulenza per le piattaforme gestionali ed applicative, nonché per servizi di progettazione e realizzazione, installazione, manutenzione di sistemi informatici e servizi di assistenza al cliente per l'utilizzo degli stessi.

#### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

- la società, beneficia del credito di imposta per la formazione 4.0 per l'integrazione digitale dei processi produttivi. Tale credito si calcola sulle spese sostenute nel periodo di imposta successivo al 31 dicembre 2019 relative al personale dipendente impegnato nelle attività di formazione agevolabili, limitatamente al costo aziendale riferito rispettivamente alle ore o alle giornate di formazione. Per parte dell'attività di formazione 4.0 è stato ottenuto un credito di imposta per Euro 169.954,03, Legge di Bilancio 2020 n.160/2019, articolo 1, commi 210-217.
- l'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo scorso dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo ha avuto ed avrà notevoli conseguenze anche a livello economico. Si ritiene di conseguenza opportuno fornire una adeguata informativa in relazione agli effetti patrimoniali economici e finanziari che la stessa potrà avere sull'andamento della vostra società. Nello specifico, la vostra società, svolgendo l'attività di consulenza nell'ambito delle tecnologie dell'informatica, non rientra fra quelle sospese dai provvedimenti emanati dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri con effetto dal 23 marzo 2020. La società ha intrapreso le seguenti misure volte al contenimento della diffusione del virus:
  - introduzione del "lavoro agile";
  - organizzazione dell'attività su turni di presenza per chi avesse necessità di recarsi fisicamente in azienda;
  - organizzazione di riunioni od eventi con modalità virtuale.

La pandemia, quindi, costituisce un fatto che non deve essere recepito nei valori del bilancio alla data del 31.12.2020, e non comporta la necessità di deroghe all'applicazione dei normali criteri di valutazione delle poste di bilancio che possono quindi continuare ad essere valutate nella prospettiva della normale continuazione dell'attività.

#### **Criteri di formazione**

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di



Patrimonio Netto ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

## Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.c. art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

## Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

### Immobilizzazioni

#### Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo.

I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

I costi di sviluppo sono ammortizzati sistematicamente secondo la loro vita utile: nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, essi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a quattro anni.

Le concessioni e licenze sono ammortizzate in un periodo di tre esercizi.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

#### Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle vigenti aliquote ministeriali, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

#### Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato sui crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi in quanto gli effetti dell'applicazione sono stati ritenuti irrilevanti.

L'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

#### Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

#### Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

#### Rimanenze magazzino

I lavori in corso su ordinazione sono valutati secondo il principio contabile nazionale OIC 23, come meglio specificato nel seguito:

- Commesse in corso: I lavori in corso su ordinazione sono iscritti in base al criterio della commessa completata o del contratto completato, trattandosi di lavori in corso su ordinazione la cui esecuzione rientra nei 12 mesi. I ricavi ed il margine di commessa vengono riconosciuti solo quando il contratto è completato, ossia quando le opere sono ultimate e consegnate.

- Commesse pluriennali: Per le commesse di durata pluriennale (ossia con un contratto la cui esecuzione supera i 12 mesi), i lavori in corso su ordinazione sono iscritti in base al criterio della percentuale di completamento o dello stato di avanzamento. I costi, i ricavi e il margine di commessa vengono riconosciuti in funzione dell'avanzamento dell'attività produttiva. Per l'applicazione di tale criterio si adotta il metodo del costo sostenuto (cost to cost), principalmente determinato dalle ore lavorate. Nel caso in cui i tempi di lavorazione di una commessa vengano dilungati tanto da farla diventare pluriennale, per questa commessa viene variato il metodo di valutazione da commessa completata a percentuale di completamento.

- Commesse con perdite probabili: Nel caso di perdite probabili, ossia se è prevedibile che i costi totali stimati di una singola commessa eccedano i ricavi totali stimati, tale perdita viene ai fini civilistici rilevata come un decremento dei lavori in corso su ordinazione o con un apposito fondo per rischi e oneri ove tale perdita sia superiore al valore dei lavori in corso.

Il costo per i lavori in corso su ordinazione è determinato secondo un modello di contabilità analitico interno.

#### Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

### **Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti tributari al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta. Alla stessa voce Debiti tributari è iscritta l'Ires corrente calcolata sulla base degli imponibili positivi e negativi della società.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

### **Riconoscimento ricavi**

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

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali**

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. La categoria impegni comprende sia impegni di cui è certa l'esecuzione e il relativo ammontare (ad esempio: acquisto e vendita a termine), sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo (ad esempio: contratto con clausola di revisione prezzo). L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

Nel 2018 è stata avviata una vertenza legale verso la società da parte di un operatore attivo nel medesimo settore. Alla data di redazione del bilancio la vertenza è ancora in corso e non sono noti elementi tali da determinare la necessità di un apposito accantonamento, né la relativa quantificazione. Si tratta dunque di passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

## **Altre informazioni**

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

## Nota integrativa, attivo

### **Immobilizzazioni**

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
11.564	44.842	(33.278)

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	2.808	174.876	-	177.684
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.685	131.157	-	132.842
Valore di bilancio	1.123	43.719	-	44.842
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	1	-	16.502	16.503
Ammortamento dell'esercizio	562	43.719	5.500	49.781
Totale variazioni	(561)	(43.719)	11.002	(33.278)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	2.809	174.876	16.502	194.187
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.247	174.876	5.500	182.623
Valore di bilancio	562	-	11.002	11.564

L'acquisto di concessioni e licenze avvenuto nel corso del 2020 si riferisce a software per la gestione aziendale.

L'ammortamento dei costi di sviluppo è l'ultima quota di ammortamento dell'attività di ricerca effettuate nel 2017 alla costituzione della società.

#### **Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di sviluppo**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento e di sviluppo nonché le ragioni della loro iscrizione.

#### **Costi di impianto e ampliamento**

v.2.11.3

CCELERA SRL

Descrizione costi	Valore 31/12/2019	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2020
Costituzione				562	
<b>Totale</b>	<b>1.123</b>			<b>562</b>	<b>562</b>

I costi di impianto e ampliamento sono iscritti in virtù del rapporto causa-effetto tra i costi in questione e i benefici che dagli stessi ci si attende.

### Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.656	2.302	1.354

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	4.195	810	5.005
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.622	81	2.703
Valore di bilancio	1.573	729	2.302
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	2.931	-	2.931
Ammortamento dell'esercizio	1.415	162	1.577
Totale variazioni	1.516	(162)	1.354
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	7.127	810	7.937
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.038	243	4.281
Valore di bilancio	3.089	567	3.656

### Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

### **Attivo circolante**

#### Rimanenze

v.2.11.3

CCELERA SRL

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.950.031	1.394.430	555.601

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Lavori in corso su ordinazione	1.394.430	555.601	1.950.031
Totale rimanenze	1.394.430	555.601	1.950.031

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.442.597	3.636.473	(193.876)

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.111.736	(598.419)	2.513.317	2.513.317	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	355.462	326.048	681.510	681.510	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	102.514	80.637	183.151	183.151	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	37.334	(7.240)	30.094		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	29.427	5.098	34.525	8.500	26.025
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>3.636.473</b>	<b>(193.876)</b>	<b>3.442.597</b>	<b>3.386.478</b>	<b>26.025</b>

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e di non attualizzare i crediti. I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2020 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	681.510
Crediti tributari	183.151

I crediti verso altri, al 31/12/2020, pari a Euro 34.525 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti diversi	8.500
Depositi cauzionali in denaro	26.025

Le imposte anticipate per Euro 30.094 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

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

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Eu	Extra Eu	Fondo svalutazione crediti	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.461.279	13.000	67.375	(28.337)	2.513.317
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	233.378	0	448.132	-	681.510
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	183.151	-	-	-	183.151
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	30.094	-	-	-	30.094
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	34.525	-	-	-	34.525
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>2.942.427</b>	<b>13.000</b>	<b>515.507</b>	<b>(28.337)</b>	<b>3.442.597</b>

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2019	15.637	15.637	15.637
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio	12.700	12.700	12.700
<b>Saldo al 31/12/2020</b>	<b>28.337</b>	<b>28.337</b>	<b>28.337</b>

## Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.767.628	95.112	1.672.516

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	95.112	1.672.516	1.767.628
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>95.112</b>	<b>1.672.516</b>	<b>1.767.628</b>

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

## Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
70.029	46.957	23.072

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	-	2	2
<b>Risconti attivi</b>	46.957	23.069	70.026
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	46.957	23.072	70.029

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Risconti su acquisti destinati alla rivendita	11.650
Risconti su prestazioni di servizi	31.003
Risconti su utilizzo beni di terzi	24.012
Risconti su finanziamenti	3.364
<b>Totale</b>	<b>70.029</b>



## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
881.959	339.122	542.837

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	100.000	-		100.000
Riserva legale	3.202	16.798		20.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria	-	219.123		219.123
Varie altre riserve	(1)	2		1
Totale altre riserve	(1)	219.125		219.124
Utile (perdita) dell'esercizio	235.921	(235.921)	542.835	542.835
Totale patrimonio netto	339.122	0	542.835	881.959

### Dettaglio delle varie altre riserve

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

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	100.000	B
Riserva legale	20.000	B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	219.123	A,B,C,D
Varie altre riserve	1	
Totale altre riserve	219.124	
Totale	339.124	

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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	A,B,C,D
<b>Totale</b>	<b>1</b>	

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

### Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Perdite esercizi precedenti	Riserva straordinaria	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	100.000		(22.293)		25.493	103.200
Destinazione del risultato dell'esercizio						
attribuzione dividendi						
altre destinazioni		3.202	22.292		(25.493)	0
Altre variazioni						
incrementi						
decrementi						
riclassifiche						
Risultato dell'esercizio precedente					235.921	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	100.000	3.202	(1)		235.921	339.122
Destinazione del risultato dell'esercizio						
attribuzione dividendi						
altre destinazioni		16.798		219.125	(235.923)	0
Altre variazioni						
incrementi						
decrementi						
riclassifiche				(1)		(1)
Risultato dell'esercizio corrente					542.835	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	100.000	20.000		219.124	542.835	881.959

Nel patrimonio netto, non sono presenti altre poste.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

v.2.11.3

CCELERA SRL

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
335.862	190.123	145.739

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	190.123
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	215.368
Utilizzo nell'esercizio	(69.629)
Totale variazioni	145.739
Valore di fine esercizio	335.862

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

## Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
5.990.757	4.583.681	1.407.076

### Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	672.313	872.190	1.544.503	219.503	1.325.000
Acconti	1.319.832	295.235	1.615.067	1.615.067	-
Debiti verso fornitori	922.013	(36.845)	885.168	885.168	-
Debiti verso controllanti	9.600	(9.600)	-	-	-

v.2.11.3

CCELERA SRL

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	412.688	212.564	625.252	625.252	-
<b>Debiti tributari</b>	374.906	(184.825)	190.081	190.081	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	129.764	50.383	180.147	180.147	-
<b>Altri debiti</b>	742.565	207.974	950.539	950.539	-
<b>Totale debiti</b>	4.583.681	1.407.076	5.990.757	4.665.757	1.325.000

I debiti più rilevanti al 31/12/2020 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Anticipi da clienti	1.615.067
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	625.252
Debiti verso personale per ferie non godute, mensilità e premi maturati	950.025

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2020, pari a Euro 1.544.503, comprensivo dei finanziamenti a medio/lungo termine, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

La Vostra Società ha perfezionato nel corso dell'esercizio un finanziamento per Euro 1.500.000 utilizzando le agevolazioni del Decreto Legislativo 23/2020 (il cosiddetto Decreto Liquidità).

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al costo ammortizzato al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e di non attualizzare i debiti.

I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES pari a Euro 42.253, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 113.870, delle ritenute d'acconto subite pari a Euro 2.

Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 30.560, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 16.157.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

### Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Eu	Extra Eu	Totale
<b>Debiti verso banche</b>	1.544.503	-	-	1.544.503
<b>Acconti</b>	1.615.067	-	-	1.615.067
<b>Debiti verso fornitori</b>	792.113	65.570	27.485	885.168
<b>Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	625.252	-	-	625.252
<b>Debiti tributari</b>	190.081	-	-	190.081
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	180.147	-	-	180.147

v.2.11.3

CCELERA SRL

Area geografica	Italia	Eu	Extra Eu	Totale
Altri debiti	950.539	-	-	950.539
<b>Debiti</b>	<b>5.897.702</b>	<b>65.570</b>	<b>27.485</b>	<b>5.990.757</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nessun debito è assistito da garanzie reali su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	1.544.503	1.544.503
Acconti	1.615.067	1.615.067
Debiti verso fornitori	885.168	885.168
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	625.252	625.252
Debiti tributari	190.081	190.081
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	180.147	180.147
Altri debiti	950.539	950.539
<b>Totale debiti</b>	<b>5.990.757</b>	<b>5.990.757</b>

### Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
36.927	107.190	(70.263)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	8.773	2.067	10.840
Risconti passivi	98.417	(72.330)	26.087
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>107.190</b>	<b>(70.263)</b>	<b>36.927</b>

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Risconti su prestazione di servizi	13.900
Risconti su rivendita licenze	12.187
Ratei passivi su oneri finanziari	8.523
Ratei passivi su oneri sociali	1.934
Ratei passivi su oneri diversi di gestione	100
Ratei passivi su prestazioni di servizi	283
<b>Totale</b>	<b>36.927</b>

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

v.2.11.3

CCELERA SRL

---

Tra i risconti passivi vi sono scritture relative alla fatturazione anticipata delle vendite (come ad esempio, sottoscrizioni software o servizi a canone).

Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
9.981.832	6.405.580	3.576.252

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	9.225.588	6.032.288	3.193.300
Variazioni lavori in corso su ordinazione	555.601	269.682	285.919
Altri ricavi e proventi	200.643	103.610	97.033
<b>Totale</b>	<b>9.981.832</b>	<b>6.405.580</b>	<b>3.576.252</b>

La sezione altri ricavi e proventi include il credito di imposta per l'attività di formazione 4.0, per un ammontare pari ad euro 169.954.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Licenze	211.885
Servizi	9.013.703
<b>Totale</b>	<b>9.225.588</b>

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	6.616.193
Eu	55.250
Extra Eu	2.554.145
<b>Totale</b>	<b>9.225.588</b>

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
9.188.797	6.043.822	3.144.975

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	243.294	174.026	69.268
Servizi	3.698.014	2.089.826	1.608.188
Godimento di beni di terzi	291.546	158.463	133.083
Salari e stipendi	3.871.208	2.826.031	1.045.177
Oneri sociali	767.363	576.866	190.497
Trattamento di fine rapporto	215.368	149.591	65.777
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	49.781	44.281	5.500
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.577	1.130	447
Svalutazioni crediti attivo circolante	12.700	15.637	(2.937)
Oneri diversi di gestione	37.946	7.971	29.975
<b>Totale</b>	<b>9.188.797</b>	<b>6.043.822</b>	<b>3.144.975</b>

### Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

### Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

E' stato cautelativamente accantonato un fondo per la svalutazione dei crediti nei limiti di quanto deducibile fiscalmente.

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(40.118)	(33.144)	(6.974)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	4		4
(Interessi e altri oneri finanziari)	(40.136)	(33.035)	(7.101)
Utili (perdite) su cambi	14	(109)	123
<b>Totale</b>	<b>(40.118)</b>	<b>(33.144)</b>	<b>(6.974)</b>



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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	40.136
<b>Totale</b>	<b>40.136</b>

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari					9.499	9.499
Interessi per debiti a medio termine					11.208	11.208
Sconti o oneri finanziari					19.429	19.429
<b>Totale</b>					<b>40.136</b>	<b>40.136</b>

## **Altri proventi finanziari**

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					4	4
<b>Totale</b>					<b>4</b>	<b>4</b>

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
210.082	92.693	117.389

v.2.11.3

CCELERA SRL

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	202.842	130.027	72.815
IRES	156.125	113.870	42.255
IRAP	46.717	16.157	30.560
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	7.240	(37.334)	44.574
IRES	7.240	(37.334)	44.574
<b>Totale</b>	<b>210.082</b>	<b>92.693</b>	<b>117.389</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

#### Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	752.917	
Onere fiscale teorico (%)	24	
<b>Variazioni in aumento:</b>		
Imposte indeducibili o non pagate	4.165	
Spese per mezzi di trasporto indeducibili	93.022	
Svalut. e minus. patr. e sopravv. passive non deducibili	7.845	
Ammortamenti non deducibili	683	
Altri accantonamenti	118.479	
Altre variazioni in aumento	5.176	
Totale variazioni in aumento	229.370	
<b>Variazioni in diminuzione:</b>		
Deduzione Irap 10%	336	
Deduzione Irap personale	1.574	
Maggiorazione ammortamenti e canoni di locazione di nuovi beni strumentali	384	
Altre variazioni in diminuzione	325.063	
Totale variazioni in diminuzione	327.357	
<b>Ace</b>	<b>4.409</b>	
Imponibile fiscale	650.521	
<b>Imposte correnti sul reddito dell'esercizio</b>		<b>156.125</b>

La società beneficia dell'agevolazione ACE (aiuto alla crescita economica), per euro 4.409. Si tratta di un'agevolazione, che premia la capitalizzazione delle imprese mediante una riduzione del prelievo fiscale commisurata agli incrementi di capitale. A partire dall'esercizio chiuso al 31.12.2019, la misura della deduzione dal reddito è pari al 1,3% (rendimento nozionale) dell'incremento patrimoniale netto realizzato rispetto al 31.12.2010, ovvero rispetto alla data di costituzione della società avvenuta il 10.03.2017.

#### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	5.659.674	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	
<b>Variazioni in aumento:</b>		
Costi per lavoro autonomo occasionale e assimilato a quello dipendente	12.342	
Altre variazioni in aumento	7.845	

v.2.11.3

CCELERA SRL

Totale variazioni in aumento	20.187	
<b>Variazioni in diminuzione:</b>		
Altre variazioni in diminuzione	176.416	
Totale variazioni in diminuzione	176.416	
<b>Deduzioni art. 11 Dlgs 446/97:</b>		
Contributi assicurativi	9.874	
Deduzione forfetaria	572.467	
Contributi previdenziali e assistenziali	710.161	
Spese per apprendisti, disabili, personale con contratto formazione lavoro, addetti alla ricerca e sviluppo	1.034.187	
Deduzione per incremento occupazionale	261.802	
Deduzione del costo residuo per il personale dipendente	1.717.083	
Totale delle deduzioni art. 11 Dlgs 446/97	4.305.574	
Imponibile Irap	1.197.871	
<b>IRAP corrente per l'esercizio</b>		<b>46.717</b>

Si fa presente che l'Irap è deducibile dall'Ires limitatamente ai seguenti importi:

1. deduzione forfetaria pari al 10% dell'imposta versata nell'anno dal momento che alla formazione della base imponibile hanno concorso interessi passivi superiori a quelli attivi; tale deduzione ammonta a complessivi euro 336;
2. deduzione analitica pari al 100% dell'imposta versata relativamente al costo del personale al netto delle relative deduzioni; tale deduzione ammonta a complessivi euro 1.574.

In entrambi i casi la deducibilità spetta secondo un criterio di cassa; è calcolata pertanto sugli importi versati a titolo di acconto e saldo nel periodo d'imposta.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

#### Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

#### Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31/12 /2020	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31/12 /2020	esercizio 31 /12/2019	esercizio 31/12 /2019	esercizio 31 /12/2019	esercizio 31/12 /2019
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
<b>Imposte anticipate:</b>								
Accantonamento svalutazione rimanenze 2019	6.912	1.659			155.560	37.334		
Accantonamento svalutazione rimanenze 2020	118.479	28.435						
<b>Totale</b>	<b>125.391</b>	<b>30.094</b>			<b>155.560</b>	<b>37.334</b>		

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico aziendale alla data del 31.12.2020, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Quadri	18	16	2
Impiegati	87	56	31
<b>Totale</b>	<b>105</b>	<b>72</b>	<b>33</b>

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore dell'industria del metalmeccanico.

	Numero medio
Quadri	17.72
Impiegati	65.36

### Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dalla società di revisione legale in nome del revisore legale:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.004
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>4.004</b>

### Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote	100.000	1
<b>Totale</b>	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Quote	100.000	1	100.000	1
Totale	100.000	-	100.000	-

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

### Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

In particolare, si tratta di impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e non quantificabili.

Nel 2018 è stata avviata una vertenza legale verso la società da parte di un operatore attivo nel medesimo settore. Alla data di redazione del bilancio la vertenza è ancora in corso e non sono noti elementi tali da determinare la necessità di un apposito accantonamento, né la relativa quantificazione. Si tratta dunque di passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Di seguito sono indicati l'importo, la natura dell'importo e le eventuali ulteriori informazioni ritenute necessarie per la comprensione del bilancio relative a tali operazioni, in quanto concluse a condizioni di mercato.

Le informazioni relative alle singole operazioni sono state aggregate secondo la loro natura, salvo quando la loro separata indicazione sia stata ritenuta necessaria per comprendere gli effetti delle operazioni medesime sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico della società.

Natura dell'operazione	Importo	Altre informazioni (SI/NO)
<b>Vendite verso le correlate</b>		
Alpenite Srl	233.733	NO
Altitude Srl	123.228	NO
Anda Srl	71.065	NO
Anda plus GmbH	2.383.437	NO
Vulcano Srl	12.600	NO
<b>Acquisti verso le correlate</b>		
Alpenite Srl	444.690	NO
Altitude Srl	3.710	NO
Anda Srl	184.876	NO
Vulcano Srl	496.433	NO

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

La lotta alla pandemia COVID-19 continuerà ad impattare sull'andamento dell'economia per l'anno 2021. L'emergenza in essere alla data di chiusura del presente bilancio è tuttora in corso. Il suo sviluppo è subordinato per lo più dalla rapidità dei piani vaccinali a livello mondiale che i diversi Paesi stanno attuando. In questi mesi la società è riuscita a gestire il rapporto con i propri clienti, nonostante i vari lockdown nazionali o locali, sfruttando sempre di più a modalità di lavoro da remoto attuata attraverso l'utilizzo di strumenti informatici che hanno reso possibile la costante e quotidiana collaborazione con il cliente.

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

La vostra società appartiene al Gruppo Arsenalia ed è una controllata della ARSENALIA GMBH, società di diritto austriac

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.).

## Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
B) Immobilizzazioni	577.867	197.249
C) Attivo circolante	149.008	543.306
Totale attivo	726.875	740.554
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	60.000	35.000
Riserve	472.960	541.480
Utile (perdita) dell'esercizio	27.673	91.479
Totale patrimonio netto	560.632	707.960
B) Fondi per rischi e oneri	4.960	13.666
D) Debiti	161.283	18.929
Totale passivo	726.875	740.554

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni. Si fa presente che la società ha beneficiato delle seguenti agevolazioni de minimis e agevolazioni COVID-19, come da dati pubblicati nel portale governativo RNA.

Identificativo Misura (CAR): 13549

Titolo Misura: POR FSE 2014/2020 – DGR 526/2020 – Il Veneto delle donne – Strumenti per la valorizzazione dei percorsi professionali e per la partecipazione al mercato del lavoro

Titolo Misura: Regime di aiuti

Norma Misura: Decisione della Commissione C(2014), 9751final del 12/12/2014 di approvazione del Programma Operativo “Regione Veneto Programma Operativo Fondo sociale europeo 2014-2020” per il sostegno del FSE nell'ambito dell'obiettivo “investimenti a favore della crescita e dell'occupazione” per la Regione Veneto in Italia

Autorità Concedente: Regione Veneto – Direzione Formazione e Istruzione

COR: 2757984

Titolo Progetto: Donne Digitali: il nuovo ruolo del personale femminile nel settore del marketing e dei servizi digitali

Descrizione: 10284009

Tipo Procedimento: De Minimis

Regolamento: Reg. UE 1407/2013 de minimis generale

Strumento di aiuto: Sovvenzione/Contributo in conto interessi

Importo nominale: euro 15.448

Elemento di aiuto: euro 15.448

Identificativo Misura (CAR): 12627

Titolo Misura: COVID-19: Fondo di garanzia PMI Aiuto di stato SA. 56966 (2020/N)

Titolo Misura: Regime di aiuti

Norma Misura: Decreto Legge 8.04.2020, n.23 Misure urgenti in materia di accesso al credito e di adempimenti fiscali per le imprese, di poteri speciali nei settori strategici, nonché di interventi in materia di salute e lavoro, di proroga di termini amministrativi e processuali. (20G00043) (GU Serie Generale n.94 del 08.04.2020)

Autorità Concedente: Banca del Mezzogiorno MedioCredito Centrale S.p.A.

COR: 3877711

Titolo Progetto: COVID-19: Fondo di garanzia PMI Aiuto di stato SA. 56966 (2020/N)

Descrizione: COVID-19: Fondo di garanzia PMI Aiuto di stato SA. 56966 (2020/N) – Garanzia diretta

Tipo Procedimento: Notifica

Regolamento: TF COVID-19 - Sezione 3.1 della Comunicazione della Commissione del 19.03.2020 C(2020) 1863 final e successive modifiche

Strumento di aiuto: Garanzia (se del caso con un riferimento alla decisione della Commissione (10))

Importo nominale: euro 53.502

Elemento di aiuto: euro 53.502

Tipo Procedimento: Notifica

Regolamento: TF COVID-19 - Sezione 3.1 della Comunicazione della Commissione del 19.03.2020 C(2020) 1863 final e successive modifiche

Strumento di aiuto: Garanzia (se del caso con un riferimento alla decisione della Commissione (10))

Importo nominale: euro 1.500.000

Elemento di aiuto: euro 1.500.000

Identificativo Misura (CAR): 884

Titolo Misura: Regolamento per i fondi interprofessionali per la formazione continua per la concessioni di aiuti di stato esentati ai sensi del regolamento CE n.651/2014 e in regime de minimis ai sensi del regolamento CE n.1407/2013

Tipo Misura: Regime di aiuti

Norma Misura: Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2001)

Autorità Concedente: FONDIMPRESA

COR: 4040698

Titolo Progetto: INTERATTIVITA' DIGITALE PER LA GESTIONE DI PROCESSI E CLIENTI

Cup: G41D20001190008

Descrizione: Formazione Continua AVI/329/19

Tipo Procedimento: Esenzione

Regolamento: Reg. CE 651/2014 esenzione generale per categoria (GBER)

Strumento di aiuto: Sovvenzione/Contributo in conto interessi

Importo nominale: euro 16.000

Elemento di aiuto: euro 16.000

Inoltre la società ha beneficiato del bonus relativo all'esenzione del versamento del primo acconto irap anno 2020 di euro 6.463, a norma dell'art. 24, DL 34/2020.

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

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2020	Euro	542.835
a riserva straordinaria	Euro	542.835

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Venezia-Marghera, 25 marzo 2021

L'Amministratore Unico  
Giulio Marcon



**“Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di VENEZIA ROVIGO – aut. AGEDRVEN n. 0034418 del 08.07.2015”**

**VERBALE DI ASSEMBLEA ORDINARIA**

L'anno **2021** il giorno **21** del mese di **maggio**, alle ore **10:05** si è riunita, in audio – conferenza, l'Assemblea dei soci della Società **CCELERA SRL SOCIETA' UNIPERSONALE - SOGGETTA A DIREZIONE E COORDINAMENTO DELLA SOCIETA' AUSTRIACA ARSENALIA GMBH** per discutere e deliberare sul seguente

**ordine del giorno**

- 1) presentazione del Bilancio chiuso al 31 dicembre 2020, nelle sue parti relative allo stato patrimoniale, al conto economico, alla nota integrativa, al rendiconto finanziario, alla relazione sulla gestione e alla relazione della Società di Revisione, BDO S.P.A;
- 2) varie ed eventuali.

Data la situazione di emergenza da COVID-19 ed in relazione a quanto disposto con la Legge di conversione 26 febbraio 2021 del D.L. 183 del 31/12/2020, denominato “milleproroghe”, si fa presente che i Signori Soci e l'Amministratore Unico intervengono disgiuntamente in audio-video conferenza, ognuno dalla propria sede. Sono presenti alla riunione l'Amministratore Unico della società nella persona del Sig. Marcon Giulio ed il Sig. Girardi Valentino nella veste di delegato dalla ARSENALIA GmbH rappresentante il 100% del capitale sociale.

A sensi di statuto e per deliberazione unanime assume la presidenza dell'assemblea l'Amministratore Unico Sig. Marcon Giulio.

L'assemblea nomina segretario il Sig. Valentino Girardi.

Il Presidente constatata e fatta constatare la presenza dell'intero capitale sociale e dell'Amministratore Unico dichiara la presente assemblea totalitaria, validamente costituita e capace di deliberare su quanto previsto all'ordine del giorno.

Il Presidente dell'Assemblea, Sig. Marcon Giulio, fa constatare quanto segue:

- il progetto di bilancio, unitamente a tutti i documenti ad esso allegati, è stato depositato presso la sede della Società nei termini di legge;
- tutti i presenti si sono dichiarati sufficientemente informati sugli argomenti posti all'ordine del giorno e pertanto ne accettano la discussione.

Il Presidente esaminando il primo punto all'ordine del giorno dà lettura del bilancio chiuso al 31 dicembre 2020, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa, dal rendiconto finanziario, dalla relazione sulla gestione e dalla relazione della Società di Revisione, BDO S.P.A.

Dopo breve discussione fra i presenti l'assemblea all'unanimità

**delibera**

- di approvare il bilancio chiuso al 31 dicembre 2020 in tutte le sue parti allegato al presente verbale;
- di destinare l'utile d'esercizio pari ad Euro 542.835,00 a Riserva straordinaria.

Null'altro essendovi da deliberare e nessuno chiedendo la parola sul secondo ed ultimo punto all'ordine del giorno, la seduta si scioglie alle ore **10:40** previa stesura, lettura ed approvazione del presente verbale.

Il Presidente

Il Segretario

(Marcon Giulio)

(Valentino Girardi)



**“Il sottoscritto Marcon Giulio, Presidente del Consiglio di Amministrazione, dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della Società”.**

**“Il sottoscritto Marcon Giulio nato a Conegliano (Tv) il 24.04.1980 dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa e mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. 13 novembre 2014”**

CCELERA SRL

Registro Imprese e Codice Fiscale 04416770271  
Rea di Venezia 411763

## CCELERA SRL

Società soggetta a direzione e coordinamento di ARSENALIA GMBH Società unipersonale

Sede in VIA DELLE INDUSTRIE 2777 - MARGHERA -30175 VENEZIA (VE)  
Capitale sociale Euro 100.000,00 i.v.

### Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2020

Signori Soci,

l'esercizio chiuso al 31/12/2020 riporta un risultato positivo pari a Euro 542.835.

#### Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore della consulenza per le piattaforme gestionali ed applicative, nonché per servizi di progettazione e realizzazione, installazione, manutenzione di sistemi informatici e servizi di assistenza al cliente per l'utilizzo degli stessi.

Ai sensi dell'art. 2428 si segnala che l'attività viene svolta nella sede di Venezia.

#### Andamento della gestione

##### Andamento economico generale

Il 12 marzo 2020 l'organizzazione mondiale della sanità ha dichiarato la diffusione dell'epidemia COVID-19 come una pandemia con il suo centro in Europa, dove vengono svolte la maggior parte delle attività del nostro gruppo societario.

Le reazioni delle autorità per contenere la diffusione del virus hanno rallentato o bloccato le attività operative delle aziende in molti settori industriali, oltre a modificare le abitudini dei consumatori. Ad oggi le attività procedono regolarmente, sebbene con nuove modalità di lavoro. Non è possibile determinare con un sufficiente grado di attendibilità gli effetti a medio-lungo termine di questa pandemia sull'economia, sulla clientela e sugli affari della società.

Gli effetti della pandemia ed in particolare delle restrizioni sui consumi e del clima di incertezza, si possono toccare con mano nella riduzione del prodotto interno lordo in termini reali, che per i 27 paesi del mercato unico europeo si è contratto del 6,2% nel 2020 rispetto all'anno precedente, colpendo in modo particolare il mercato italiano con una riduzione dell'8,9% (fonte Eurostat – indice TEC00115). La vostra Società, operando nel settore della digitalizzazione delle imprese, è stata in prima linea nel supporto alle aziende durante la pandemia, ma ha dovuto comunque attuare delle attività di selezione della clientela nonché di dilazione dei termini di pagamento a clienti selezionati.

La vostra Società ha avuto un andamento inverso rispetto al generale andamento dell'economia nazionale, grazie all'attività primaria che viene svolta e che opera nel settore della tecnologia SAP.

##### Sviluppo della domanda e andamento dei mercati in cui opera la società

La vostra Società grazie alla fidelizzazione dei prodotti SAP, leader di mercato nelle applicazioni software per il business di tutti i settori, aiuta a dare alle persone e alle imprese informazioni approfondite sul business e promuove la collaborazione per aiutarle a competere con successo.

La pandemia, nonostante le necessità di digitalizzazione delle aziende, ha colpito molto le capacità di investimento riducendo la spesa per servizi di digitalizzazione. Secondo stime di IDC infatti la spesa delle aziende europee per servizi di digitalizzazione nel 2020 è calata dell'1,8% rispetto al 2019, nel 2021 aumenterà dell'1% rispetto al 2020 e nel 2022 riprenderà ad essere ai livelli del 2019.

CCELERA SRL

In questo scenario di riduzione della spesa la vostra Società ha comunque dimostrato di essere in prima linea, acquisendo nuove quote di mercato e aumentando il valore della produzione rispetto al periodo precedente.

**Andamento della gestione nei settori in cui opera la società**

Per quanto riguarda la vostra Società, l'esercizio trascorso deve intendersi sostanzialmente positivo tenuto conto della pandemia mondiale Covid-19. La Società ha incrementato la propria quota di mercato nel settore dello sviluppo dei sistemi, applicazioni e prodotti nell'elaborazione dati, ovvero nella fornitura di servizi SAP. In questa situazione alquanto precaria dei mercati mondiali, rallentati dalla pandemia, che oltretutto ha bloccato o quanto meno limitato gli spostamenti delle persone, le aziende più che mai devono adeguare il proprio software gestionale, per renderlo in grado di gestire ed integrare tutti i processi di business di un'azienda (vendite, acquisti, gestione magazzino, gestione del personale, contabilità ecc.) in un'unica interfaccia semplice, intuitiva e performante. La Società si impegna ad aiutare ogni cliente a diventare un'azienda gestita al meglio, sviluppando soluzioni basate su tecnologie SAP, oggi leader a livello mondiale.

**Sintesi del bilancio (dati in Euro)**

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Ricavi	9.426.231	6.135.898	3.218.638
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	643.750	303.559	20.789
Reddito operativo (Ebit)	793.035	361.758	72.870
Utile (perdita) d'esercizio	542.835	235.921	25.493
Attività fisse	41.245	51.230	93.745
Patrimonio netto complessivo	881.959	339.122	103.200
Posizione finanziaria netta	223.125	(577.201)	(113.547)

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
valore della produzione	9.981.832	6.405.580	4.182.525
margine operativo lordo	643.750	303.559	20.789
Risultato prima delle imposte	752.917	328.614	49.154

**Principali dati economici**

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Ricavi netti	9.225.588	6.032.288	3.193.300
Costi esterni	3.727.899	2.176.241	1.551.658
<b>Valore Aggiunto</b>	<b>5.497.689</b>	<b>3.856.047</b>	<b>1.641.642</b>
Costo del lavoro	4.853.939	3.552.488	1.301.451
<b>Margine Operativo Lordo</b>	<b>643.750</b>	<b>303.559</b>	<b>340.191</b>
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	51.358	45.411	5.947
<b>Risultato Operativo</b>	<b>592.392</b>	<b>258.148</b>	<b>334.244</b>
Proventi non caratteristici	200.643	103.610	97.033
Proventi e oneri finanziari	(40.118)	(33.144)	(6.974)
<b>Risultato Ordinario</b>	<b>752.917</b>	<b>328.614</b>	<b>424.303</b>
Rivalutazioni e svalutazioni			
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>752.917</b>	<b>328.614</b>	<b>424.303</b>
Imposte sul reddito	210.082	92.693	117.389
<b>Risultato netto</b>	<b>542.835</b>	<b>235.921</b>	<b>306.914</b>

**CCELERA SRL**

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
ROE netto	160%	229%	33%
ROE lordo	222%	318%	63%
ROS	8,8%	6,5%	2,9%

**Principali dati patrimoniali**

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>Variazione</b>
Immobilizzazioni immateriali nette	11.564	44.842	(33.278)
Immobilizzazioni materiali nette	3.656	2.302	1.354
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	26.025	4.086	21.939
<b>Capitale immobilizzato</b>	<b>41.245</b>	<b>51.230</b>	<b>(9.985)</b>
Rimanenze di magazzino	1.950.031	1.394.430	555.601
Crediti verso Clienti	2.513.317	3.111.736	(598.419)
Altri crediti	903.255	520.651	382.604
Ratei e risconti attivi	70.029	46.957	23.072
<b>Attività d'esercizio a breve termine</b>	<b>5.436.632</b>	<b>5.073.774</b>	<b>362.858</b>
Debiti verso fornitori	885.168	922.013	(36.845)
Acconti	1.615.067	1.319.832	295.235
Debiti tributari e previdenziali	370.228	504.670	(134.442)
Altri debiti	1.575.791	1.164.853	410.938
Ratei e risconti passivi	36.927	107.190	(70.263)
<b>Passività d'esercizio a breve termine</b>	<b>4.483.181</b>	<b>4.018.558</b>	<b>464.623</b>
<b>Capitale d'esercizio netto</b>	<b>953.451</b>	<b>1.055.216</b>	<b>(101.765)</b>
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	335.862	190.123	145.739
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)			
Altre passività a medio e lungo termine			
<b>Passività a medio lungo termine</b>	<b>335.862</b>	<b>190.123</b>	<b>145.739</b>
<b>Capitale investito</b>	<b>658.834</b>	<b>916.323</b>	<b>(257.489)</b>
Patrimonio netto	(881.959)	(339.122)	(542.837)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(1.325.000)	(42.126)	(1.282.874)
Posizione finanziaria netta a breve termine	1.548.125	(535.075)	2.083.200
<b>Mezzi propri e indebitamento finanziario netto</b>	<b>(658.834)</b>	<b>(916.323)</b>	<b>257.489</b>

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società, ossia la sua capacità mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine.

Si segnala che la Società è stata supportata dal sistema bancario, che ha concesso finanziamenti agevolati in base al Decreto Legislativo 23/2020 (il cosiddetto Decreto Liquidità). Tali finanziamenti che complessivamente ammontano ad euro 1.500.000 e l'ottimo trend degli incassi da clienti, hanno fortificato la posizione attiva dei conti correnti bancari della Società, segnando così la piena solvibilità dei debiti a breve termine.

**CCELERA SRL**

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia (i) alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che (ii) alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Margine primario di struttura	840.714	287.892	9.455
Quoziente primario di struttura	21,38	6,62	1,10
Margine secondario di struttura	2.501.576	520.141	116.245
Quoziente secondario di struttura	61,65	11,15	2,24

**Principali dati finanziari**

La posizione finanziaria netta al 31/12/2020, era la seguente (in Euro):

	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Depositi bancari	1.767.628	95.112	1.672.516
Denaro e altri valori in cassa			
<b>Disponibilità liquide</b>	<b>1.767.628</b>	<b>95.112</b>	<b>1.672.516</b>
<b>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (entro l'esercizio successivo)	219.503	630.187	(410.684)
Debiti verso altri finanziatori (entro l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti			
Crediti finanziari			
<b>Debiti finanziari a breve termine</b>	<b>219.503</b>	<b>630.187</b>	<b>(410.684)</b>
<b>Posizione finanziaria netta a breve termine</b>	<b>1.548.125</b>	<b>(535.075)</b>	<b>2.083.200</b>
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (oltre l'esercizio successivo)	1.325.000	42.126	1.282.874
Debiti verso altri finanziatori (oltre l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti			
Crediti finanziari			
<b>Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine</b>	<b>(1.325.000)</b>	<b>(42.126)</b>	<b>(1.282.874)</b>
<b>Posizione finanziaria netta</b>	<b>223.125</b>	<b>(577.201)</b>	<b>800.326</b>

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Liquidità primaria	1,11	0,80	0,64
Liquidità secondaria	1,53	1,10	1,04

*CCELERA SRL*

Indebitamento	7,17	14,08	27,55
---------------	------	-------	-------

L'indice di liquidità primaria è pari a 1,11. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona, in continuo miglioramento rispetto anche l'esercizio precedente.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 1,53. Il valore assunto dal capitale circolante netto è soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti. Si fa presente che l'incremento di tale indice è dovuto alle cospicue liquidità di cassa che sono state supportate in parte dal finanziamento ricevuto.

L'indice di indebitamento è pari a 7,17. L'ammontare dei debiti è da considerarsi solvibile dalle disponibilità attive della Società.

### Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e al personale.

#### **Personale**

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing.

Nel corso dell'esercizio la vostra Società ha effettuato significativi investimenti in sicurezza del personale sia per gli obblighi cogenti sia in preparazione alle nuove sfide del mondo digitale. Vista la situazione pandemica nazionale e mondiale, la Società per tutelare la salute dei propri dipendenti, ha incentivato notevolmente il lavoro agile. Sono stati resi virtuali tutti gli eventi che prevedevano aggregazione di persone e sono state stabilite delle regole di accesso presso le sedi aziendali e misure per la limitazione della diffusione del virus. Grazie a queste misure contenitive, non vi sono stati di contagio tra dipendenti.

#### **Ambiente**

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente.

Nel corso dell'esercizio alla vostra Società non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

### Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	
Impianti e macchinari	
Attrezzature industriali e commerciali	2.931
Altri beni	

### Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 3 numero 1 si dà atto delle seguenti informative:

La Società, beneficia del credito di imposta per la formazione 4.0 per l'integrazione digitale dei processi produttivi. Tale credito si calcola sulle spese sostenute nel periodo di imposta successivo al 31 dicembre 2019 relative al personale dipendente impegnato nelle attività di formazione agevolabili, limitatamente al costo aziendale riferito rispettivamente alle ore o alle giornate di formazione. Da sempre la società Ccelera si è concentrata sulla formazione del proprio personale sulle materie aventi ad oggetto le tecnologie rilevanti

CCELERA SRL

per la trasformazione tecnologica e digitale delle imprese, cosicché possa massimizzare e rendersi competitiva sul mercato grazie alle proprie innovazioni di prodotto. Per parte dell'attività di formazione 4.0 è stato ottenuto un credito di imposta per Euro 169.954, Legge di Bilancio 2020 n.160/2019, articolo 1, commi 210-217.

#### Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i seguenti rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle.

La società ha intrattenuto i seguenti rapporti con le società del gruppo

Natura dell'operazione	Importo
<b>Acquisti verso la correlate</b>	
Alpenite Srl	233.733,02
Altitudo Srl	123.228,09
Anda Srl	71.065,07
Anda Plus GmbH	2.383.436,56
Vulcano Srl	12.600,00
<b>Acquisti verso le correlate</b>	
Alpenite Srl	(444.690,31)
Altitudo Srl	(3.710,00)
Anda Srl	(184.876,44)
Vulcano Srl	(496.433,09)

Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati da normali condizioni di mercato.

#### Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile di seguito si forniscono le informazioni in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria.

Più precisamente, gli obiettivi della direzione aziendale, le politiche e i criteri utilizzati per misurare, monitorare e controllare i rischi finanziari sono i seguenti:

- misurazione mensile dei livelli di rischio (commesse, personale, finanziario)
- definizione mensile di eventuali azioni di riduzione del rischio.

Di seguito sono fornite, poi, una serie di informazioni quantitative volte a fornire indicazioni circa la dimensione dell'esposizione ai rischi da parte dell'impresa.

#### Rischio di credito

Si deve ritenere che le attività finanziarie della società abbiano una buona qualità creditizia, dovute alla clientela selezionata per verifica solvibilità clienti in fase di acquisizione e per controllo regolare dell'esposizione creditizia. Non vi sono significative concentrazioni di rischio di credito o solvibilità. Si fa presente che l'accantonamento al fondo svalutazione crediti viene calcolato sulla base dell'esigibilità media stimata in funzione di indicatori statistici previsti dalla normativa.

#### Rischio di liquidità

La Società prevede di far fronte ai propri fabbisogni finanziari e agli investimenti previsti, attraverso i flussi derivanti dalla gestione operativa, dalla liquidità disponibile e dal rinnovo o dal rifinanziamento di prestiti bancari.

I flussi di cassa sono monitorati con l'obiettivo di garantire un'efficace gestione delle risorse finanziarie, in particolare con l'utilizzo di linee di credito bancarie.

La Società lavora con diversi istituti di credito per ottenere le migliori condizioni.

#### Rischio di mercato



*CCELERA SRL*

La società Ccelera opera nel settore della consulenza per le piattaforme gestionali ed applicative, nonché per servizi di progettazione e realizzazione, installazione, manutenzione di sistemi informatici e servizi di assistenza al cliente per l'utilizzo degli stessi.

Tale mercato è altamente competitivo ecco perché la Società impiega diverse energie nella formazione del proprio personale al fine di fornire un servizio sempre all'avanguardia ed anticipatore rispetto l'attività dei concorrenti.

La pandemia Covid-19 ha colpito il mercato nazionale ed europeo, ma nonostante ciò Ccelera ha avuto un trend di crescita del fatturato.

#### **Evoluzione prevedibile della gestione**

L'eccezionalità del periodo che stiamo vivendo a livello mondiale rende molto molto difficile fare previsioni sul futuro a breve e medio.

Nel corso del 2020 gli impatti della pandemia sugli affari della società sono comunque stati minimizzati, in particolare la flessibilità nell'organizzazione del lavoro, l'uso di tecnologie di collaborazione all'avanguardia e la distribuzione della clientela su diversi settori industriali e geografie, strumenti che ci dovrebbero permettere di gestire anche il prossimo periodo.

Il 2020 ha creato nuove opportunità per il vostro mercato di riferimento, accelerando l'accettazione delle nuove tecnologie digitali da parte delle aziende, tecnologie che durante la pandemia si sono rivelate essere indispensabili e non più opzionali. L'aspettativa è dunque che alla fine della pandemia, con la ripresa dell'economia mondiale, si aprano nuove quote di mercato per la digitalizzazione dei processi aziendali, e la vostra Società sarà in prima linea per offrire i propri servizi in quest'ambito. Una volta terminata la pandemia, sarà importante definire strategie di lungo termine volte a creare maggiore resilienza e applicare gli insegnamenti derivati da questa esperienza per disegnare una mappa sui sistemi e sulle persone in grado di preparare al meglio l'azienda per affrontare future discontinuità.

Vi ringrazio per la fiducia accordatoci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Venezia – Marghera, il 25 marzo 2021

L'Amministratore Unico  
Giulio Marcon





Tel: +39 049 78.00.999  
www.bdo.it

Piazza G. Zanellato, 5  
35131 Padova

## **Relazione della società di revisione indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39**

Al Socio Unico di  
Ccelera S.r.l.

### **Relazione sulla revisione contabile del bilancio di esercizio**

---

#### **Giudizio**

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio di Ccelera S.r.l. (la "Società") costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2020, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2020 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

---

#### **Elementi alla base del giudizio**

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti 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. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

---

#### **Altri aspetti**

La Società, come richiesto dalla legge, ha inserito in nota integrativa i dati essenziali dell'ultimo bilancio della società che esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento. Il giudizio sul bilancio di Ccelera S.r.l. non si estende a tali dati.

---

#### **Responsabilità dell'Amministratore Unico per il bilancio d'esercizio**

L'Amministratore Unico è responsabile 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 dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

L'Amministratore Unico è responsabile 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. L'Amministratore Unico utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

---

Bari, Bologna, Brescia, Cagliari, Firenze, Genova, Milano, Napoli, Padova, Palermo, Roma, Torino, Verona

BDO Italia S.p.A. - Sede Legale: Viale Abruzzi, 94 - 20131 Milano - Capitale Sociale Euro 1.000.000 i.v.  
Codice Fiscale, Partita IVA e Registro Imprese di Milano n. 07722780967 - R.E.A. Milano 1977842

Iscritta al Registro dei Revisori Legali al n. 167911 con D.M. del 15/03/2013 G.U. n. 26 del 02/04/2013

BDO Italia S.p.A., società per azioni italiana, è membro di BDO International Limited, società di diritto inglese (company limited by guarantee), e fa parte della rete internazionale BDO, network di società indipendenti.



### Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio


I nostri obiettivi sono l'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 intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro 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), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro 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;
- abbiamo 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;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'Amministratore Unico, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'Amministratore Unico 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, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre 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;
- abbiamo 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.

Abbiamo 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.

Padova, 5 maggio 2021

BDO Italia S.p.A.  
  
Francesco Ballarin  
Socio

**“Il sottoscritto Marcon Giulio, Presidente del Consiglio di Amministrazione, dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della Società”.**

**“Il sottoscritto Marcon Giulio nato a Conegliano (Tv) il 24.04.1980 dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa e mendace dichiarazione resa ai sensi dell’art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell’originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi dell’art. 4 del D.P.C.M. 13 novembre 2014”**