

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2021

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	31
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE	35
Capitolo 4 - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE	43

CCELERA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	30175 VENEZIA (VE) VIA DELLE INDUSTRIE 27/7 - MARGHERA
Codice Fiscale	04416770271
Numero Rea	VE 411763
P.I.	04416770271
Capitale Sociale Euro	150000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SRL)
Settore di attività prevalente (ATECO)	CONSULENZA NEL SETTORE DELLE TECNOLOGIE DELL'INFORMATICA (620200)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Arsenalia Gmbh
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	Arsenalia
Paese della capogruppo	Austria

v.2.13.0

CCELERA SRL

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	-	562
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.502	11.002
6) immobilizzazioni in corso e acconti	261.976	-
7) altre	153.041	-
Totale immobilizzazioni immateriali	420.519	11.564
II - Immobilizzazioni materiali		
3) attrezzature industriali e commerciali	7.980	3.089
4) altri beni	53.111	567
Totale immobilizzazioni materiali	61.091	3.656
Totale immobilizzazioni (B)	481.610	15.220
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
3) lavori in corso su ordinazione	2.306.708	1.950.031
Totale rimanenze	2.306.708	1.950.031
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.317.908	2.518.903
Totale crediti verso clienti	4.317.908	2.518.903
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	967.299	675.924
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	967.299	675.924
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	257.307	183.151
Totale crediti tributari	257.307	183.151
5-ter) imposte anticipate	6.786	30.094
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	62.412	8.500
esigibili oltre l'esercizio successivo	47.042	26.025
Totale crediti verso altri	109.454	34.525
Totale crediti	5.658.754	3.442.597
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	886.153	1.767.628
Totale disponibilità liquide	886.153	1.767.628
Totale attivo circolante (C)	8.851.615	7.160.256
D) Ratei e risconti	92.346	70.029
Totale attivo	9.425.571	7.245.505
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	150.000	100.000
IV - Riserva legale	20.000	20.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	761.958	219.123
Varie altre riserve	-	1

v.2.13.0

CCELERA SRL

Totale altre riserve	761.958	219.124
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	992.362	542.835
Totale patrimonio netto	1.924.320	881.959
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	470.000	335.862
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	303.383	219.503
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.025.000	1.325.000
Totale debiti verso banche	1.328.383	1.544.503
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.801.714	1.615.067
Totale acconti	1.801.714	1.615.067
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.301.231	923.371
Totale debiti verso fornitori	1.301.231	923.371
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	874.189	587.049
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	874.189	587.049
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	227.663	190.081
Totale debiti tributari	227.663	190.081
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	231.428	180.147
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	231.428	180.147
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.258.745	950.539
Totale altri debiti	1.258.745	950.539
Totale debiti	7.023.353	5.990.757
E) Ratei e risconti	7.898	36.927
Totale passivo	9.425.571	7.245.505

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.669.465	9.225.588
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	356.678	555.601
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	54.932	-
5) altri ricavi e proventi		
altri	475.214	200.643
Totale altri ricavi e proventi	475.214	200.643
Totale valore della produzione	12.556.289	9.981.832
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	154.240	243.294
7) per servizi	4.073.760	3.698.014
8) per godimento di beni di terzi	522.352	291.546
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.928.427	3.871.208
b) oneri sociali	1.133.922	767.363
c) trattamento di fine rapporto	324.899	215.368
e) altri costi	11.131	-
Totale costi per il personale	6.398.379	4.853.939
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	19.975	49.781
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.992	1.577
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	21.326	12.700
Totale ammortamenti e svalutazioni	48.293	64.058
14) oneri diversi di gestione	33.598	37.946
Totale costi della produzione	11.230.622	9.188.797
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.325.667	793.035
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	4
Totale proventi diversi dai precedenti	1	4
Totale altri proventi finanziari	1	4
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	22.884	40.136
Totale interessi e altri oneri finanziari	22.884	40.136
17-bis) utili e perdite su cambi	(202)	14
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(23.085)	(40.118)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.302.582	752.917
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	286.912	202.842
imposte differite e anticipate	23.308	7.240
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	310.220	210.082
21) Utile (perdita) dell'esercizio	992.362	542.835

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	992.362	542.835
Imposte sul reddito	310.220	210.082
Interessi passivi/(attivi)	22.883	27.547
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.324.271	780.464
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	324.899	215.368
Ammortamenti delle immobilizzazioni	26.967	51.358
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	351.866	266.726
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.676.137	1.047.190
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(356.678)	(555.601)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.799.005)	592.833
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	377.860	1.358
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(22.318)	(23.071)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(29.029)	(70.263)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(130.975)	167.213
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.960.145)	112.469
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(284.008)	1.159.659
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(22.883)	(27.547)
(Imposte sul reddito pagate)	275.653	(242.725)
(Utilizzo dei fondi)	(190.761)	(69.629)
Totale altre rettifiche	62.009	(339.901)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(221.999)	819.758
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(64.426)	(2.930)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(428.930)	(16.502)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(493.356)	(19.432)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	176.006	(528.150)
Accensione finanziamenti	-	1.500.000
(Rimborso finanziamenti)	(392.126)	(99.660)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	50.000	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(166.120)	872.190
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(881.475)	1.672.516
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.767.628	95.112
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.767.628	95.112
Disponibilità liquide a fine esercizio		

v.2.13.0

CCELERA SRL

Depositi bancari e postali	886.153	1.767.628
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	886.153	1.767.628

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

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 992.362,17, che si propone di destinare a riserva legale per Euro 10.000, il retante a riserva straordinaria per Euro 982.361,17.

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 nel corso dell'esercizio ha svolto attività direttamente collegate all'innovazione. Il totale dei costi rilevati nel conto economico dell'esercizio 2021 per le attività di innovazione è stato pari a euro 245.245. I relativi investimenti sono stati effettuati anche per mezzo di contributi afferenti alla disciplina disposta dall'articolo 1, commi 198- 209, della legge 27 dicembre 2019, n. 160, così come modificato dall'art. 1, c. 1064, lett. g) della legge 30 dicembre 2020, n. 178 pubblicata in GU n. 322 del 30 dicembre 2020 ('Legge di Bilancio 2021'): il credito di imposta per innovazione tecnologica ammonta a euro 24.524,46.
 - 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 e fino a quello in corso al 31 dicembre 2022, 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 232.782,64 ai sensi dell'articolo 1, c. 1064, lett. i), l) della legge 30 dicembre 2020, n. 178, pubblicata in GU n. 322 del 30 dicembre 2020 ('Legge di Bilancio 2021').
 - nell'esercizio 2021, l'economia nazionale e internazionale è stata ancora pesantemente minata dall'ampia diffusione dell'infezione da SARS Covid-19, anche se, a partire da metà anno, si sono scorti dei segnali di ripresa confortanti. Nello specifico, la vostra società, svolgendo l'attività di consulenza nell'ambito delle tecnologie dell'informatica, non è mai rientrata fra quelle sospese dai provvedimenti emanati dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri. 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 31/12/2021, 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 31/12/2021 sono conformi ai principi contabili nazionali OIC e 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 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. ce 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 avrebbe avuto 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.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Nel corso dell'esercizio si è provveduto allo stanziamento di immobilizzazioni in corso, delle quali non si conteggerà l'ammortamento fino a conclusione del progetto.

Tale investimento consiste in lavori interni per la creazione di un software gestionale, in via di completamento nell'esercizio 2022. Il cespite è iscritto al costo di produzione, inclusivo dei costi di lavorazione interna e dei costi di acquisto da terzi, inclusi i costi accessori.

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. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, in base alla valutazione della probabilità di perdita di valore.

Debiti

Sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. 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 dei costi standard utilizzati nel sistema di controllo di gestione durante l'esercizio, ed eventualmente adeguati dove a fine esercizio venga riscontrata una varianza tra i costi effettivi ed i costi standard.

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.

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 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. Il debito per l'Ires corrente è calcolato sulla base degli imponibili positivi e negativi della società in base alla normativa vigente.

L'Ires 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 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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
420.519	11.564	408.955

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	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	261.976	166.954	428.930
Ammortamento dell'esercizio	562	-	5.500	-	13.913	19.975
Totale variazioni	(562)	-	(5.500)	261.976	153.041	408.955
Valore di fine esercizio						
Costo	2.809	174.876	16.503	261.976	166.954	623.118
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.809	174.876	11.001	-	13.913	202.599
Valore di bilancio	-	-	5.502	261.976	153.041	420.519

La voce Immobilizzazioni Immateriali in corso e acconti fa riferimento al progetto di sviluppo interno di un sistema gestionale, la cui implementazione si completerà nell'esercizio 2022. L'investimento si compone di costi di produzione del personale interno per euro 54.932 e di costi per servizi esterni per euro 207.044.

Le Altre Immobilizzazioni Immateriali consistono in migliorie e spese incrementative su beni di terzi apportate agli uffici in locazione a Roma, il cui utilizzo ha avuto inizio nel corso dell'esercizio.

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

Descrizione costi	Valore 31/12/2020	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2021
Costituzione	562			562	0
Totale	562			562	0

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
61.091	3.656	57.435

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	7.127	810	7.937
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.038	243	4.281
Valore di bilancio	3.089	567	3.656
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	7.026	57.401	64.427
Ammortamento dell'esercizio	2.135	4.857	6.992
Totale variazioni	4.891	52.544	57.435
Valore di fine esercizio			
Costo	14.153	58.211	72.364
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.173	5.100	11.273
Valore di bilancio	7.980	53.111	61.091

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

Attivo circolante

Rimanenze

v.2.13.0

CCELERA SRL

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.306.708	1.950.031	356.677

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	1.950.031	356.677	2.306.708
Totale rimanenze	1.950.031	356.677	2.306.708

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
5.658.754	3.442.597	2.216.157

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	2.518.903	1.799.005	4.317.908	4.317.908	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	675.924	291.375	967.299	967.299	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	183.151	74.156	257.307	257.307	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	30.094	(23.308)	6.786		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	34.525	74.929	109.454	62.412	47.042
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.442.597	2.216.157	5.658.754	5.604.926	47.042

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e di non attualizzare i crediti, in quanto gli effetti sono stati ritenuti irrilevanti.

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

Alla data di redazione del presente bilancio, i crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante al 31.12.2021 risultano incassati per 3,4 milioni di euro.

Le imposte anticipate per Euro 6.786 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 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	UE	Extra UE	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.167.524	20.870	129.514	4.317.908

v.2.13.0

CCELERA SRL

Area geografica	Italia	UE	Extra UE	Totale
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	405.350	-	561.949	967.299
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	257.307	-	-	257.307
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	6.786	-	-	6.786
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	109.454	-	-	109.454
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.946.421	20.870	691.463	5.658.754

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
Saldo al 31/12/2020	28.337
Utilizzo nell'esercizio	0
Accantonamento esercizio	21.326
Saldo al 31/12/2021	49.663

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
886.153	1.767.628	(881.475)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.767.628	(881.475)	886.153
Totale disponibilità liquide	1.767.628	(881.475)	886.153

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. La riduzione delle disponibilità liquide è dovuta ad un peggioramento delle condizioni di incasso cliente, per cui sono state intraprese con successo azioni di rientro del credito nei primi mesi dell'anno 2022.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
92.346	70.029	22.317

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 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

v.2.13.0

CCELERA SRL

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	2	(2)	-
Risconti attivi	70.026	22.320	92.346
Totale ratei e risconti attivi	70.029	22.317	92.346

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

Descrizione	Importo
Assicurazione	40.767
Licenze d'uso e software	23.337
Fitti passivi uffici	6.846
Commissioni e spese bancarie	3.583
Altri servizi	17.813
Totale	92.346

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.924.320	881.959	1.042.361

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	100.000	-	50.000	-		150.000
Riserva legale	20.000	-	-	-		20.000
Altre riserve						
Riserva straordinaria	219.123	542.835	-	-		761.958
Varie altre riserve	1	-	-	(1)		-
Totale altre riserve	219.124	542.834	-	(1)		761.958
Utile (perdita) dell'esercizio	542.835	(542.835)	-	-	992.362	992.362
Totale patrimonio netto	881.959	-	50.000	(1)	992.362	1.924.320

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.)

Il capitale e le riserve esistenti non sono state utilizzate nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	150.000	capitale	B	150.000
Riserva legale	20.000	utili	A,B	20.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria	761.958	utili	A,B,C,D	761.958
Totale altre riserve	761.958			761.958
Totale	931.958			931.958
Quota non distribuibile				170.000
Residua quota distribuibile				761.958

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:

v.2.13.0

CCELERIA SRL

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	100.000	3.202	(1)	235.921	339.122
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni		16.798	219.123	(235.921)	
Altre variazioni					
incrementi			2		2
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				542.835	542.835
Alla chiusura dell'esercizio precedente	100.000	20.000	219.124	542.835	881.959
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			542.835	(542.835)	
Altre variazioni					
incrementi	50.000				50.000
decrementi					
riclassifiche			(1)		(1)
Risultato dell'esercizio corrente				992.362	992.362
Alla chiusura dell'esercizio corrente	150.000	20.000	761.958	992.362	1.924.320

Nel patrimonio netto, non sono presenti altre poste.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
470.000	335.862	134.138

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	335.862
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	324.899
Utilizzo nell'esercizio	(190.761)
Totale variazioni	134.138
Valore di fine esercizio	470.000

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 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 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

Debiti

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
7.023.353	5.990.757	1.032.596

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	1.544.503	(216.120)	1.328.383	303.383	1.025.000
Acconti	1.615.067	186.647	1.801.714	1.801.714	-
Debiti verso fornitori	923.371	377.860	1.301.231	1.301.231	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	587.049	287.140	874.189	874.189	-
Debiti tributari	190.081	37.582	227.663	227.663	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	180.147	51.281	231.428	231.428	-
Altri debiti	950.539	308.206	1.258.745	1.258.745	-
Totale debiti	5.990.757	1.032.596	7.023.353	5.998.353	1.025.000

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2021, pari a Euro 1.328.383, comprensivo dei finanziamenti a medio/lungo termine, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate per euro 65.200 e gli acconti corrisposti in corso d'opera a fronte di lavori non ancora completati per euro 1.736.514.

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e di non attualizzare i debiti in quanto l'effetto è stato ritenuto irrilevante. I 'Debiti verso fornitori' sono quindi iscritti al valore nominale al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES pari a Euro 74.461, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 156.123.

Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 8.417, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 46.717.

La voce Altri debiti è costituita interamente da debiti verso il personale dipendente per retribuzioni, ferie e permessi non goduti e compensi variabili riconosciuti maturati alla data del 31/12/2021.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	UE	Extra UE	Totale
Debiti verso banche	1.328.383	-	-	1.328.383
Acconti	1.775.697	-	26.017	1.801.714
Debiti verso fornitori	1.042.548	98.038	160.645	1.301.231
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	874.189	-	-	874.189
Debiti tributari	227.663	-	-	227.663
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	231.428	-	-	231.428
Altri debiti	1.258.745	-	-	1.258.745
Debiti	6.738.653	98.038	186.662	7.023.353

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.).

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
7.898	36.927	(29.029)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	10.840	(10.840)	-
Risconti passivi	26.087	(18.189)	7.898
Totale ratei e risconti passivi	36.927	(29.029)	7.898

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
12.556.289	9.981.832	2.574.457

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	11.669.465	9.225.588	2.443.877
Variazioni lavori in corso su ordinazione	356.678	555.601	(198.923)
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	54.932		54.932
Altri ricavi e proventi	475.214	200.643	274.571
Totale	12.556.289	9.981.832	2.574.457

La sezione altri ricavi e proventi include il credito di imposta 4.0 per innovazione tecnologica, per un ammontare pari ad euro 257.307, nonché i ricavi dal riaddebito di quote di costi relativi ai servizi accentrati e di altri oneri di competenza di altre società del gruppo per euro 188.533.

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	86.020
Servizi	11.583.445
Totale	11.669.465

La riduzione dei ricavi per rivendita software è dovuta ad una nuova strategia commerciale che veicola la vendita dei software su un'altra società del gruppo.

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	8.753.206
UE	44.525
Extra UE	2.871.733

Area geografica	Valore esercizio corrente
Totale	11.669.465

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
11.230.622	9.188.797	2.041.825

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	154.240	243.294	(89.054)
Servizi	4.073.760	3.698.014	375.746
Godimento di beni di terzi	522.352	291.546	230.806
Salari e stipendi	4.928.427	3.871.208	1.057.219
Oneri sociali	1.133.922	767.363	366.559
Trattamento di fine rapporto	324.899	215.368	109.531
Altri costi del personale	11.131		11.131
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	19.975	49.781	(29.806)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	6.992	1.577	5.415
Svalutazioni crediti attivo circolante	21.326	12.700	8.626
Oneri diversi di gestione	33.598	37.946	(4.348)
Totale	11.230.622	9.188.797	2.041.825

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Le voci includono costi di acquisto di materiale di consumo e cancelleria, e acquisti per la rivendita di licenze software. Includono inoltre costi per consulenze tecniche e ad uso interno, servizi commerciali, compensi agli amministratori e oneri connessi, rimborsi e indennità chilometriche, spese di viaggio, spese legali e consulenze amministrative, spese per utenze, assicurazioni, nonché la quota dei servizi generali gestiti da altre società del gruppo per la parte di competenza della società.

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

Il fondo per la svalutazione dei crediti è stato incrementato per euro 21.326 sulla base della stimata possibilità di recupero.

Proventi e oneri finanziari

v.2.13.0

CCELERA SRL

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(23.085)	(40.118)	17.033

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Interessi attivi bancari	1	4	(3)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(22.884)	(40.136)	17.252
Utili (perdite) su cambi	(202)	14	(216)
Totale	(23.085)	(40.118)	17.033

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

La voce si compone di interessi passivi su finanziamenti bancari a medio-lungo termine per euro 14.054 e di interessi e altri oneri per linee di finanziamento a breve per euro 8.830.

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
310.220	210.082	100.138

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:	286.912	202.842	84.070
IRES	230.584	156.125	74.459
IRAP	55.134	46.717	8.417
Interessi dilazione pagamento	1.194		1.194
Imposte differite (anticipate)	23.308	7.240	16.068
IRES	23.308	7.240	16.068
Totale	310.220	210.082	100.138

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	1.302.582	
Onere fiscale teorico (%)	24	
Variazioni in aumento:	0	
Imposte indeducibili o non pagate	310	

v.2.13.0

CCELERA SRL

Descrizione	Valore	Imposte
Spese per mezzi di trasporto indeducibili	134.512	
Ammortamenti non deducibili	1.904	
Altre spese di rappresentanza	665	
Altri accantonamenti	20.166	
Altre variazioni in aumento	6.149	
Totale variazioni in aumento	163.706	
Variazioni in diminuzione:		
Quota spese di rappresentanza	499	
Deduzione Irap 10%	7.728	
Deduzione Irap personale dipendente	27.648	
Superammortamento	216	
Altre variazioni in diminuzione	376.095	
Totale variazioni in diminuzione	412.186	
Ace e Superace	93.334	
Imponibile fiscale	960.768	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		230.584

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. 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. Inoltre per i soli incrementi di capitale proprio effettuati nel corso del 2021, con un limite di 5 milioni di euro di incrementi agevolabili (ACE rafforzata o super ACE) si beneficia di un'agevolazione pari al 15% e questa ammonta ad euro 88.925.

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	7.745.372	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	
Variazioni in aumento:		
Costi per lavoro autonomo occasionale e assimilato dipendente	9.570	
Altre variazioni in aumento	17.123	
Totale variazioni in aumento	26.693	
Variazioni in diminuzione:		
Altre variazioni in diminuzione	354.205	
Totale variazioni in diminuzione	354.205	
Deduzioni art.11 Dlgs 446/97:		
Contributi assicurativi	14.111	
Deduzione forfetaria	859.704	
Contributi previdenziali e assistenziali	978.806	
Spese per apprendisti, disabili, personale formazione	1.278.583	
Deduzione per incremento occupazionale	454.684	
Deduzione del costo residuo personale dipendente	2.418.272	
Totale delle deduzioni art.11 Dlgs 446/97	6.004.160	
Imponibile Irap	1.413.700	
IRAP corrente per l'esercizio		55.134

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 7.728;
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 27.648.

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 anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverteranno 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.

Rilevazione delle imposte anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31/12/2021	esercizio 31/12/2021	esercizio 31/12/2020	esercizio 31/12/2020
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES
Imposte anticipate:				
Accantonamento svalutazione rimanenze anno 2019	6.913	1.659	6.912	1.659
Accantonamento svalutazione rimanenze anno 2020	885	212	118.479	28.435
Accantonamento svalutazione rimanenze anno 2021	20.166	4.841		
Tassa concessione governativa anno 2021	310	74		
Totale	28.274	6.786	125.391	30.094

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Quadri	20	18	2
Impiegati	104	87	17
Totale	124	105	19

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

	Numero medio
Quadri	20.7
Impiegati	92.14
Totale Dipendenti	112.84

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	4.400
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	4.400

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	150.000	1
Totale	150.000	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Quote	100.000	1	150.000	1
Totale	100.000	-	150.000	-

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 non 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
Acquisti	
Impresa sottoposta al controllo della controllante	
Acquisti di materie di consumo e merci	
Alpenite Srl	1.110
Servizi per la rivendita	
Actabase Srl	46.926
Alpenite Srl	114.803
Altitudo Srl	74.614
Vulcano Srl	146.784
Altri servizi	
Actabase Srl	3.220
Alpenite Srl	359.179
Altitudo Srl	165.643
Vulcano Srl	244.442
Spese godimento beni di terzi	
Alpenite Srl	17.369

Natura dell'operazione	Importo
Altre parti correlate	
Acquisti di materie di consumo e merci	
Anda Srl	10.514
Servizi per la rivendita	
Anda Srl	50.393
Vendite	
Impresa sottoposta al controllo della controllante	
Prestazioni di servizi	
Actabase Srl	8.944
Alpenite Srl	564.360
Altitude Srl	121.316
Anda Plus Gmbh	2.470.133
Vulcano Srl	12.623
Altri ricavi	
Alpenite Ltd	1.418
Alpenite Srl	160.412
Altitude Srl	1.898
Vulcano Srl	12.293
Altre parti correlate	
Vendita Licenze	
Anda Srl	698
Altri ricavi	
Anda Srl	12.512

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società sono state concluse a condizioni normali di mercato.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, per quanto riguarda la segnalazione dei fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico della società, non si evidenziano accadimenti significati di cui dare informativa. La situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 non si è ancora conclusa e continua a dispiegare i propri effetti negativi anche, se in misura meno accentuata grazie alle misure di vaccinazione di massa messe in atto nel corso del 2021 e nei primi mesi del 2022.

In questo anno la società è riuscita a gestire il rapporto con i propri clienti, sfruttando sempre di più la modalità di lavoro da remoto attuata attraverso l'utilizzo di strumenti informatici che hanno reso possibile la costante e quotidiana collaborazione con il cliente.

Inoltre si evidenzia che dalla fine del febbraio 2022, al culmine di tensioni geopolitiche tra la Federazione Russa e l'Ucraina, iniziate già dal 2014 in seguito alla svolta europeista da parte del governo ucraino, le forze armate russe hanno avviato un'invasione del territorio confinante e dato inizio a ostilità che si sono progressivamente diffuse su larga parte del Paese confinante. Il conflitto ha comportato una serie di processi sanzionatori da parte dell'Unione Europea,

come di altri Paesi, nei confronti della Federazione Russa. Tali sanzioni prevedibilmente comporteranno effetti anche significativi sull'economia mondiale. Allo stato attuale, l'attività della nostra società non sta subendo impatti diretti da tali sanzioni. Inoltre, si segnala che nella compagine sociale della società non esistono collegamenti diretti con società russe, bielorusse o ucraine. In base all'OIC 29, tale evento è stato trattato come un evento successivo che non modifica gli schemi di bilancio.

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

La società non ha in essere strumenti finanziari derivati.

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

La vostra società appartiene al Gruppo Arsenalia, ed è una Società controllata dalla Società Arsenalia GmbH. La società Arsenalia GmbH è una società di diritto austriaco.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che coordina (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	31/12/2021	31/12/2020
B) Immobilizzazioni	814.347	427.048
C) Attivo circolante	485.520	590.552
Totale attivo	1.299.868	1.017.600
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	60.000	60.000
Riserve	741.394	500.632
Utile (perdita) dell'esercizio	478.539	440.762
Totale patrimonio netto	1.279.933	1.001.394
B) Fondi per rischi e oneri	3.300	3.300
D) Debiti	16.634	12.906
Totale passivo	1.299.868	1.017.600

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 e incarichi retribuiti da pubbliche amministrazioni. In particolare si fa presente che la società ha beneficiato delle seguenti agevolazioni come da risultanze nel registro nazionale degli aiuti di stato.

Identificativo Misura (CAR): 884

Titolo Misura: Regolamento per i fondi interprofessionali per la formazione continua per le 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

Titolo Misura: Regime di aiuti

Norma Misura: Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello stato
Autorità Concedente: Fondimpresa
COR: 5944994
Titolo Progetto: Tra.Me. - Training strategies per le imprese meccaniche
Descrizione: Formazione continua AVS/167/20
Tipo Procedimento: Esenzione
Regolamento: Reg. CE 651/2014 esenzione
Strumento di aiuto: Sovvenzione/Contributo
Importo nominale: euro 9.720
Elemento di aiuto: euro 9.720

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 31/12/2021	Euro	992.362
a riserva legale	Euro	10.000
a riserva straordinaria	Euro	982.362

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, il 31 marzo 2022

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

L'anno **2022**, il giorno **29** del mese di **aprile** alle ore **10.00** si è riunita, in audio – video conferenza, a seguito di regolare convocazione, l'assemblea ordinaria dei soci della società **CCELERA S.R.L. – SOGGETTA A DIREZIONE E COORDINAMENTO DELLA SOCIETA' AUSTRIACA ARSENALIA GMBH**, per discutere e deliberare sul seguente

ordine del giorno

- 1) Esame ed approvazione del bilancio della società chiuso al 31.12.2021: delibere inerenti e conseguenti;
- 2) ratifica dell'operato dell'Amministratore Unico fino alla data del 31.12.2021;
- 3) nomina del Revisore Legale dei Conti;
- 4) varie ed eventuali.

Data la situazione di emergenza da COVID-19 ed in relazione alle disposizioni emanate con Legge di conversione n. 15 del 25 febbraio 2022 del D.L. 228/2021, denominato “milleproroghe”, si fa presente che sia i signori soci che l'Amministratore Unico intervengono disgiuntamente in audio – video conferenza, ognuno dalla propria sede.

Sono presenti alla riunione l'Amministratore Unico, Signor Giulio Marcon, nonché tutti i soci rappresentanti l'intero capitale sociale, in proprio o per delega. Ai sensi di statuto e per deliberazione unanime assume la presidenza dell'Assemblea l'Amministratore Unico Signor Giulio Marcon. L'assemblea

nomina segretario il Signor 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.

L'assemblea all'uopo interpellata riconosce la propria legale costituzione e nessuno avendo fatto opposizione passa a discutere su quanto previsto all'ordine del giorno.

L'Amministratore Unico 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, da lettura del bilancio chiuso al 31.12.2021 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 attenta discussione tra i presenti, l'assemblea, all'unanimità,

delibera

- 5) di approvare il bilancio della società chiuso al 31.12.2021 in tutte le sue parti allegato al presente verbale;
- 6) di destinare l'utile d'esercizio pari ad euro 992.362,00 (novecentonovantaduemilatrecentosessantadue/00) per euro 10.000,00 (diecimila/00) a riserva legale e per euro 982.362,00 (novecentoottantaduemilatrecento sessantadue/00) a riserva straordinaria.

Passando all'esame del **secondo punto** all'ordine del giorno, il socio Arsenalia

GMBH in persona del delegato Sig. Valentino Girardi, fa presente come si renda opportuno ratificare l'operato dell'Amministratore Unico fino alla data del 31.12.2021.

Dopo breve discussione tra i presenti, l'assemblea, all'unanimità,

delibera

- 7) di ratificare l'operato dell'Amministratore Unico, Signor Giulio Marcon, fino alla data del 31.12.2021.

Passando all'esame del **terzo punto** all'ordine del giorno, l'Amministratore Unico, sig. Giulio Marcon, fa presente che è scaduto il mandato del Revisore Legale dei Conti e propone pertanto di riconfermare la società BDO Italia S.p.A., 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, con sede legale ad oggi in Viale Abruzzi, 94 – 20131 Milano, nella persona del Procuratore Dott. Ballarin Francesco, nato a Venezia il 25/10/1978 con C.F. BLL FNC 78R25 L736G.

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

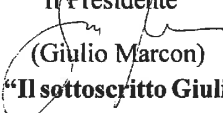
delibera

- 8) di nominare quale Revisore Legale dei Conti la società BDO Italia S.p.A., per la durata di tre esercizi e comunque fino all'approvazione del Bilancio chiuso al 31.12.2024;
- 9) di stabilire il compenso annuo lordo spettante alla stessa nella misura di Euro 7.500,00 (settemilacinquecento/00).

Null'altro essendovi da deliberare, e nessuno chiedendo la parola sul quarto e ultimo punto all'ordine del giorno, la seduta si scioglie alle ore **10.40** previa

stesura, lettura ed approvazione del presente verbale.

Il Presidente


(Giulio Marcon)

Il Segretario


(Valentino Giraldi)

“Il sottoscritto Giulio Marcon, in qualità di Amministratore Unico, dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della Società”.

“Il sottoscritto Giulio Marcon 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 27/7 - MARGHERA -30175 VENEZIA (VE)
Capitale sociale Euro 100.000,00 i.v.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2021

Signori Soci,

l'esercizio chiuso al 31/12/2021 riporta un risultato positivo pari a Euro 992.362.

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

Dopo un diffuso rallentamento dell'attività economica mondiale nel corso del 2021, alla fine dello scorso anno, sono emersi segnali di un ritorno a una ripresa più sostenuta nei paesi avanzati, a fronte di una prolungata debolezza nelle economie emergenti. La recrudescenza della pandemia e le persistenti strozzature dal lato dell'offerta pongono, tuttavia, rischi al ribasso per la crescita. L'inflazione è ulteriormente aumentata pressoché ovunque, risentendo soprattutto dei rincari dei beni energetici.

La ripartenza italiana è stata caratterizzata nel 2021, e lo sarà anche nel 2022, da due importanti passaggi di testimone. Primo, i consumi sono progressivamente subentrati all'export come traino della risalita, ponendosi al fianco degli investimenti. Secondo, i servizi sono diventati più dinamici rispetto all'industria, che era già ripartita tra la seconda metà del 2020 e inizio 2021.

I dati diffusi dall'Istat confermano il significativo recupero fatto registrare dall'economia italiana nel 2021 e rappresentano uno stimolo a proseguire nell'impegno per aumentare la resilienza, la sostenibilità e l'inclusività del sistema economico. Dopo la caduta del 9% subita nel 2020, l'anno scorso il PIL è cresciuto del 6,6% in termini reali. Si tratta di un risultato nettamente migliore rispetto alle previsioni ufficiali e alle valutazioni delle istituzioni internazionali e degli analisti di mercato. Tale risultato si è reso possibile grazie al dinamismo del sistema produttivo, all'efficace gestione della crisi sanitaria e alla politica economica che, ha reso disponibili notevoli risorse a sostegno di famiglie e imprese.

Infine, il rincaro dell'energia e la guerra in Ucraina renderanno stanno rendendo più incerto e complesso il quadro congiunturale e le prospettive economiche, ma i dati odierni rappresentano una solida base su cui lavorare per assicurare la continuità della ripresa.

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

Il contributo delle tecnologie digitali nel periodo pandemico è stato cruciale per garantire la continuità delle attività produttive, mentre il numero di lavoratori da remoto ha avuto una forte impennata, che ha causato un'esplosione della domanda di servizi cloud che, si presume, seguirà anche nei prossimi anni.

L'analisi dei dati sulla digitalizzazione delle imprese conferma il progressivo allineamento delle aziende

CCELERA SRL

italiane a quelle europee. La crescita dell'e-commerce è l'indicatore più evidente di come, soprattutto le PMI, abbiano cercato nuovi accessi ai mercati.

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.

Sempre più aziende scelgono SAP per aiutarle a trasformare le loro attività, costruire catene di approvvigionamento resilienti e diventare imprese sostenibili mentre si spostano nel cloud. Questo si riflette nell'enorme successo della Vostra offerta, oltre che in un'eccellente crescita di tutto il Vostro business.

Comportamento della concorrenza

Clima sociale, politico e sindacale

Lo scenario globale è dominato dalle estreme tensioni e incertezze generate dall'invasione russa in Ucraina. L'impatto sull'attività economica è al momento difficilmente quantificabile, perché il quadro è in continua evoluzione.

La crisi militare si innesta in uno scenario già reso difficile dal perdurare della pandemia, delle pressioni al rialzo sui prezzi di varie commodity e dei colli di bottiglia in alcune catene di fornitura globali.

Gli effetti della crisi a livello globale sono fortemente diseguali tra aree e settori, in base alla vicinanza al conflitto, alle dipendenze da petrolio, gas e, in generale, alle connessioni produttive e finanziarie con i paesi direttamente coinvolti nella guerra (Russia, Ucraina e Bielorussia).

Tra le principali macroaree, l'Unione europea è quella più colpita, come segnalato dal deprezzamento dell'euro e dalle perdite registrate nelle principali piazze finanziarie già dai primi giorni del conflitto. Tra i settori, sono più coinvolti quelli energivori, come metallurgia, chimica, ceramica e vetro, e altri comparti fortemente internazionalizzati come i mezzi di trasporto (autoveicoli, aeromobili, imbarcazioni).

Rispetto al quadro esposto, è difficile prevedere la dinamica dell'economia italiana poiché le diverse variabili chiave sono in continua evoluzione. La durata della guerra è una variabile cruciale. Tuttavia, anche una soluzione ravvicinata del conflitto avrebbe l'effetto di attenuare ma non azzerare gli impatti. Si dà per assunto, infine, che la diffusione del Covid rimanga contenuta in maniera efficace e possa avere impatti via via decrescenti.

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 globale.

La Società ha mantenuto ed incrementato la propria quota di mercato posizionandosi come una società leader nel settore dello sviluppo dei sistemi, applicazioni e prodotti nell'elaborazione dati, ovvero nella fornitura di servizi SAP.

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)

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Ricavi	12.144.679	9.426.231	6.135.898
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	877.420	643.750	303.559
Reddito operativo (Ebit)	1.325.667	793.035	361.758
Utile (perdita) d'esercizio	992.362	542.835	235.921
Attività fisse	528.652	41.245	51.230
Patrimonio netto complessivo	1.924.320	881.959	339.122
Posizione finanziaria netta	(442.230)	223.125	(577.201)

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.

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
valore della produzione	12.556.289	9.981.832	6.405.580

CCELERA SRL

marginale operativo lordo	877.420	643.750	303.559
Risultato prima delle imposte	1.302.582	752.917	328.614

Principali dati economici

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

	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Ricavi netti	11.669.465	9.225.588	2.443.877
Costi esterni	4.393.666	3.727.899	665.767
Valore Aggiunto	7.275.799	5.497.689	1.778.110
Costo del lavoro	6.398.379	4.853.939	1.544.440
Margine Operativo Lordo	877.420	643.750	233.670
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	26.967	51.358	(24.391)
Risultato Operativo	850.453	592.392	258.061
Proventi non caratteristici	475.214	200.643	274.571
Proventi e oneri finanziari	(23.085)	(40.118)	17.033
Risultato Ordinario	1.302.582	752.917	549.665
Rivalutazioni e svalutazioni			
Risultato prima delle imposte	1.302.582	752.917	549.665
Imposte sul reddito	310.220	210.082	100.138
Risultato netto	992.362	542.835	449.527

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.

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ROE netto	106%	160%	229%
ROE lordo	140%	222%	318%
ROS	10,9%	8,8%	6,5%

Principali dati patrimoniali

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

	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	420.519	11.564	408.955
Immobilizzazioni materiali nette	61.091	3.656	57.435
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	47.042	26.025	21.017
Capitale immobilizzato	528.652	41.245	487.407
Rimanenze di magazzino	2.306.708	1.950.031	356.677
Crediti verso Clienti	4.317.908	2.518.903	1.799.005
Altri crediti	1.293.804	897.669	396.135
Ratei e risconti attivi	92.346	70.029	22.317
Attività d'esercizio a breve termine	8.010.766	5.436.632	2.574.134
Debiti verso fornitori	1.301.231	923.371	377.860
Acconti	1.801.714	1.615.067	186.647
Debiti tributari e previdenziali	459.091	370.228	88.863
Altri debiti	2.132.934	1.537.588	595.346
Ratei e risconti passivi	7.898	36.927	(29.029)
Passività d'esercizio a breve termine	5.702.868	4.483.181	1.219.687
Capitale d'esercizio netto	2.307.898	953.451	1.354.447

CCELERA SRL

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	470.000	335.862	134.138
Passività a medio lungo termine	470.000	335.862	134.138
Capitale investito	2.366.550	658.834	1.707.716
Patrimonio netto	(1.924.320)	(881.959)	(1.042.361)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(1.025.000)	(1.325.000)	300.000
Posizione finanziaria netta a breve termine	582.770	1.548.125	(965.355)
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(2.366.550)	(658.834)	(1.707.716)

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

I crediti verso clienti sono aumentati rispetto all'esercizio precedente per effetto dell'importante crescita dei ricavi che ha comportato una maggiore esposizione creditizia.

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.

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Margine primario di struttura	1.395.668	840.714	287.892
Quoziente primario di struttura	3,64	21,38	6,62
Margine secondario di struttura	2.890.668	2.501.576	520.141
Quoziente secondario di struttura	6,47	61,65	11,15

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2021, era la seguente (in Euro):

	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Depositi bancari	886.153	1.767.628	(881.475)
Denaro e altri valori in cassa			
Disponibilità liquide	886.153	1.767.628	(881.475)
Debiti verso banche (entro l'esercizio successivo)	303.383	219.503	83.880
Debiti finanziari a breve termine	303.383	219.503	83.880
Posizione finanziaria netta a breve termine	582.770	1.548.125	(965.355)
Debiti verso banche (oltre l'esercizio successivo)	1.025.000	1.325.000	(300.000)
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	(1.025.000)	(1.325.000)	300.000
Posizione finanziaria netta	(442.230)	223.125	(665.355)

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.

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
--	------------	------------	------------

CCELERA SRL

Liquidità primaria	1,10	1,11	0,80
Liquidità secondaria	1,48	1,53	1,10
Indebitamento	3,89	7,17	14,08

L'indice di liquidità primaria è pari a 1,10. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 1,48. Il valore assunto dal capitale circolante netto è soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

L'indice di indebitamento è pari a 3,89. 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.

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
Attrezzature industriali e commerciali	7.026
Altri beni	57.401

Gli acquisti fatti sono stati relativi principalmente ad attrezzature quali telefonia utile al personale quale strumento di lavoro; inoltre acquisto di mobilio e arredo di ufficio.

Attività di ricerca e sviluppo

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

CCELERA SRL

La società nel corso dell'esercizio ha svolto attività direttamente collegate all'innovazione. Il totale dei costi rilevati nel conto economico dell'esercizio 2021 per le attività di innovazione è stato pari a euro 245.245. I relativi investimenti sono stati effettuati anche per mezzo di contributi afferenti alla disciplina disposta dall'articolo 1, commi 198- 209, della legge 27 dicembre 2019, n. 160, così come modificato dall'art. 1, c. 1064, lett. g) della legge 30 dicembre 2020, n. 178 pubblicata in GU n. 322 del 30 dicembre 2020 ('Legge di Bilancio 2021'): il credito di imposta per innovazione tecnologica ammonta a euro 24.524,46.

Inoltre, la società ha beneficiato del credito di imposta per la formazione 4.0 per l'integrazione digitale dei processi produttivi. Tale credito è stato calcolato sulle spese sostenute, nel periodo di imposta successivo al 31 dicembre 2019 e fino a quello in corso al 31 dicembre 2022, 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 232.782,64 ai sensi dell'articolo 1, c. 1064, lett. i), l) della legge 30 dicembre 2020, n. 178, pubblicata in GU n. 322 del 30 dicembre 2020 ('Legge di Bilancio 2021').

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
Acquisti	
Impresa sottoposta al controllo della controllante	
Acquisti di materie di consumo e merci	
Alpenite Srl	1.110
Servizi per la rivendita	
Actabase Srl	46.926
Alpenite Srl	114.803
Altitude Srl	74.614
Vulcano Srl	146.784
Altri servizi	
Actabase Srl	3.220
Alpenite Srl	359.179
Altitude Srl	165.643
Vulcano Srl	244.442
Spese godimento beni di terzi	
Alpenite Srl	17.369
Altre parti correlate	
Acquisti di materie di consumo e merci	
Anda Srl	10.514
Servizi per la rivendita	
Anda Srl	50.393
Vendite	
Impresa sottoposta al controllo della controllante	
Prestazioni di servizi	
Actabase Srl	8.944
Alpenite Srl	564.360
Altitude Srl	121.316
Anda Plus GmbH	2.470.133
Vulcano Srl	12.623
Altri ricavi	
Alpenite Ltd	1.418
Alpenite Srl	160.412
Altitude Srl	1.898
Vulcano Srl	12.293
Altre parti correlate	
Vendita Licenze	
Anda Srl	698
Altri ricavi	

CCELERA SRL

Anda Srl	12.512
----------	--------

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, dovuta alla verifica della solvibilità dei clienti in fase di acquisizione e di controllo regolare dell'esposizione creditizia. 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 fabbisogni derivati dai debiti finanziari in scadenza e dagli investimenti previsti attraverso i flussi derivanti dalla gestione operativa e la liquidità disponibile.

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

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

La situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 non si è ancora conclusa e continua a dispiegare i propri effetti negativi anche, se in misura meno accentuata grazie alle misure di vaccinazione di massa messe in atto nel corso del 2021 e nei primi mesi del 2022.

Il 2020 e a seguire il 2021 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.

Lo sviluppo e l'acquisizione di maggiori quote di mercato sono da ricondurre all'investimento in risorse umane, che per la Vostra Società rappresentano una garanzia per il futuro.

Infine, si evidenzia che dalla fine del febbraio 2022, al culmine di tensioni geopolitiche tra la Federazione Russa e l'Ucraina, iniziate già dal 2014 in seguito alla svolta europeista da parte del governo ucraino, le forze armate russe hanno avviato un'invasione del territorio confinante e dato inizio a ostilità che si sono progressivamente diffuse su larga parte del Paese confinante. Il conflitto ha comportato una serie di processi sanzionatori da parte dell'Unione Europea, come di altri Paesi, nei confronti della Federazione Russa. Tali sanzioni prevedibilmente comporteranno effetti anche significativi sull'economia mondiale. Allo stato attuale, l'attività della nostra società non sta subendo impatti diretti da tali sanzioni. Inoltre, si segnala che nella

CCELERA SRL

compagine sociale della società non esistono collegamenti diretti con società russe, bielorusse o ucraine.

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

Venezia – Marghera, il 31 marzo 2022

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

Ai soci della
Ccelera S.r.l.

Relazione sulla revisione contabile del bilancio di esercizio

Giudizio

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

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

Elementi alla base del giudizio

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 di 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 dallo stesso ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

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

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.

Pag. 1 di 3



abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio di 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.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10

L'amministratore unico della Ccelera S.r.l. è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione della Ccelera S.r.l. al 31 dicembre 2021, inclusa la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

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

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

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare

Padova, 14 aprile 2022

BDO Italia S.p.A.

Francesco Ballarin
Socio