

Dati anagrafici dell'impresa aggiornati alla data di estrazione del documento: 19/07/2022

INFORMAZIONI SOCIETARIE

PASUBIO TECNOLOGIA S.R.L.



7EZJTC

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

DATI ANAGRAFICI

| | |
|---|--|
| Indirizzo Sede legale | SCHIO (VI) VIA XXIX APRILE 6 CAP 36015 |
| Domicilio digitale/PEC | pasubiotecnologia@legalmail.it |
| Numero REA | VI - 228735 |
| Codice fiscale e n.iscr. al Registro Imprese | 02373540240 |
| Forma giuridica | societa' a responsabilita' limitata |

Indice

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

1 Allegati

Bilancio

Atto

712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO
Data chiusura esercizio 31/12/2021
PASUBIO TECNOLOGIA S.R.L.

Sommario

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA
Capitolo 3 - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE
Capitolo 4 - ALTRO DOCUMENTO (RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO)

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

PASUBIO TECNOLOGIA S.R.L.
Codice fiscale: 02373540240

v.2.13.0

PASUBIO TECNOLOGIA SRL

PASUBIO TECNOLOGIA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

| Dati anagrafici | |
|--|--|
| Sede in | VIA XXIX APRILE, 6 SCHIO VI |
| Codice Fiscale | 02373540240 |
| Numero Rea | VI 228735 |
| P.I. | 02373540240 |
| Capitale Sociale Euro | 205066.92 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 631120 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Appartenenza a un gruppo | no |

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

PASUBIO TECNOLOGIA S.R.L.
Codice fiscale: 02373540240

v.2.13.0

PASUBIO TECNOLOGIA SRL

Stato patrimoniale

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|---|------------|------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | 4.100 | - |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 733 | 22 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 1.267.461 | 984.469 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 1.268.194 | 984.491 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 15.948 | 55.075 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 559.366 | 268.395 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 16.765 | 23.435 |
| imposte anticipate | - | 4.812 |
| Totale crediti | 576.131 | 296.642 |
| IV - Disponibilità liquide | 215.081 | 295.379 |
| Totale attivo circolante (C) | 807.160 | 647.096 |
| D) Ratei e risconti | 294.488 | 67.550 |
| Totale attivo | 2.373.942 | 1.699.137 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 205.067 | 198.951 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | 94.279 | 87.145 |
| IV - Riserva legale | 32.852 | 11.897 |
| VI - Altre riserve | 390.210 | 390.210 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 35.544 | 20.955 |
| Totale patrimonio netto | 757.952 | 709.158 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 267.242 | 265.098 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.101.440 | 510.359 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 104.519 | 175.655 |
| Totale debiti | 1.205.959 | 686.014 |
| E) Ratei e risconti | 142.789 | 38.867 |
| Totale passivo | 2.373.942 | 1.699.137 |

Conto economico

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|---|------------------|------------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 3.207.888 | 2.260.458 |
| 2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione | (42.000) | 29.110 |
| 3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione | (42.000) | 29.110 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 5.863 | 26.252 |
| altri | 13.339 | 14.355 |
| Totale altri ricavi e proventi | 19.202 | 40.607 |
| Totale valore della produzione | 3.185.090 | 2.330.175 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 423.452 | 275.384 |
| 7) per servizi | 1.444.954 | 944.276 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 214.319 | 216.219 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 604.228 | 526.025 |
| b) oneri sociali | 171.803 | 156.690 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 58.623 | 46.807 |
| c) trattamento di fine rapporto | 52.267 | 39.168 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | 1.325 | 1.301 |
| e) altri costi | 5.031 | 6.338 |
| Totale costi per il personale | 834.654 | 729.522 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 190.014 | 127.030 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 388 | 6.045 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 189.626 | 120.985 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 778 | - |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 190.792 | 127.030 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (2.873) | (5.666) |
| 14) oneri diversi di gestione | 26.693 | 22.742 |
| Totale costi della produzione | 3.131.991 | 2.309.507 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 53.099 | 20.668 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 29 | 33 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 29 | 33 |
| Totale altri proventi finanziari | 29 | 33 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 4.235 | 3.758 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 4.235 | 3.758 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (4.206) | (3.725) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 48.893 | 16.943 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 8.537 | 800 |
| imposte differite e anticipate | 4.812 | (4.812) |

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

PASUBIO TECNOLOGIA S.R.L.
Codice fiscale: 02373540240

v.2.13.0

PASUBIO TECNOLOGIA SRL

| | | |
|---|--------|---------|
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 13.349 | (4.012) |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 35.544 | 20.955 |

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

Nota integrativa, parte iniziale

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

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

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

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 del codice civile, in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione

Il presente bilancio di esercizio chiuso il 31/12/2021 evidenzia un risultato di esercizio di euro 35.544.

Il perdurare della crisi pandemica causata dal COVID-19 non ha avuto effetti economici negativi sull'andamento dell'esercizio. Rispetto agli esercizi precedenti i ricavi della società hanno subito un incremento del 42%. In termini assoluti i ricavi sono passati da 2.260.458 euro a 3.207.888 euro con un incremento di 947.430 euro.

La ragione dell'incremento del volume d'affari è dovuto alle progettualità sviluppate a partire dal 2020 che riguardano i servizi cloud finanziati con la DGR 557/2020, e, grazie allo stesso bando, l'acquisizione tra i clienti della Federazione dei Comuni del camposampierese. Gli effetti positivi di tali progetti perdureranno negli anni futuri grazie alla corresponsione di canoni da parte degli enti aderenti a tale iniziativa.

Nel corso del 2021 la società ha deliberato l'aumento del capitale sociale a seguito del quale sono entrati a far parte della compagine sociale il Comune Rosa', il Comune di Recoaro Terme e la Provincia di Vicenza.

L'operazione ha consentito alla società di ampliare la propria quota di mercato offrendo i propri servizi ai nuovi soci.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

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

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

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

Sulla base delle informazioni disponibili alla data di chiusura dell'esercizio e nei primi mesi di quello successivo, l'organo amministrativo ritiene sussistente la prospettiva della continuità aziendale, e pertanto la valutazione delle voci è stata fatta secondo quanto previsto dall'art.2423-bis comma 1 numero 1 del codice civile.

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

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

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

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

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

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

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

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

Cambiamenti di principi contabili

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

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

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

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

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

I crediti verso soci sono valutati al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

Immobilizzazioni immateriali

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

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

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

| Voci immobilizzazioni immateriali | Periodo |
|-----------------------------------|--------------|
| Software | 2-3 esercizi |

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

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

| Voci immobilizzazioni materiali | Aliquote % |
|--|-------------------|
| Fabbricati | 3% |
| Impianti e macchinari | 15% |
| Attrezzature industriali e commerciali | 15% |
| Macchine elettroniche d'ufficio e computer | 20% |
| Mobili e arredi | 15% |
| Autoveicoli | 20% |

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Il credito di imposta per investimenti in beni strumentali nuovi previsto dalla legge di bilancio 2020 e dalla legge di bilancio 2021, è stato contabilizzato sulla base di quanto previsto dal principio contabile OIC 16 secondo il metodo indiretto. Il contributo è stato interamente imputato a Conto Economico alla voce A5 "Altri ricavi" e la quota di competenza degli anni successivi, determinata in proporzione alla quota dedotta nell'esercizio è stata rinviata per competenza attraverso l'iscrizione di risconti passivi nello Stato Patrimoniale.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Terreni e fabbricati

La società ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante ai fabbricati di proprietà e per la stessa non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura.

I terreni, non esaurendo nel tempo la loro utilità, non sono stati ammortizzati.

Rimanenze

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

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

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

Lavori in corso su ordinazione

I lavori in corso su ordinazione sono valutati sulla base del metodo della percentuale di completamento definito sulla base dello stato di avanzamento lavori (SAL), così come concordato contrattualmente ed essendo soddisfatte le condizioni previste dall'OIC 23. Tale metodo è stato adottato in quanto consente di fornire una adeguata correlazione tra costi e ricavi imputati a bilancio.

Merci

Il costo delle rimanenze delle merci di natura fungibile è stato calcolato a costi specifici, ovvero attribuendo ai singoli beni i costi specificatamente sostenuti per gli stessi. Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426, n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di euro 3.681.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

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

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

Patrimonio netto

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

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

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

Ratei e risconti passivi

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

PASUBIO TECNOLOGIA S.R.L.
Codice fiscale: 02373540240

v.2.13.0

PASUBIO TECNOLOGIA SRL

Nell' iscrizione così come nel riesame di risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

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

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Come precisato nel paragrafo introduttivo il 29 luglio 2021 l'assemblea straordinaria dei soci, per consentire l'ingresso di nuovi soci ha deliberato un aumento del capitale sociale di euro 6.116 riservato a terzi, con rinuncia del diritto di opzione da parte degli attuali e con pagamento di sovrapprezzo.

| | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|---------------------------|--------------------------|
| Crediti per versamenti dovuti non richiamati | 4.100 | 4.100 |
| Totale crediti per versamenti dovuti | 4.100 | 4.100 |

La voce è costituita dal credito per versamenti ancora dovuti da parte del socio PROVINCIA DI VICENZA, che al 31/12 /2021 aveva sottoscritto l'aumento ma non aveva ancora versato la propria quota di capitale. La somma è stata versata nei primi mesi del 2022.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;

la consistenza finale dell'immobilizzazione.

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Totale immobilizzazioni |
|--|------------------------------|----------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 266.366 | 2.104.657 | 2.371.023 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 266.344 | 1.120.188 | 1.386.532 |
| Valore di bilancio | 22 | 984.469 | 984.491 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 1.100 | 472.618 | 473.718 |
| Ammortamento dell'esercizio | 389 | 189.626 | 190.015 |
| Totale variazioni | 711 | 282.992 | 283.703 |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 267.466 | 2.577.275 | 2.844.741 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 266.733 | 1.309.814 | 1.576.547 |
| Valore di bilancio | 733 | 1.267.461 | 1.268.194 |

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Ratei e risconti attivi

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti i ratei e risconti attivi.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi | 67.550 | 226.938 | 294.488 |
| Totale ratei e risconti attivi | 67.550 | 226.938 | 294.488 |

La voce rispetto all'esercizio precedente ha subito un incremento di euro 226.938. L'importo è costituito principalmente da risconti sui canoni per le licenze software ed in particolare i più rilevanti sono:

- risconto su canone licenza VMWARE anni 2021-2023 per euro 158.506
- risconto su canone licenza SOPHOS anni 2022-2024 per euro 35.128
- risconto su canone licenza SOPHOS anni 2022-2024 per euro 34.592

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

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

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

In data 29 luglio 2021, al fine di consentire l'ingresso nella compagine sociale di nuovi soci che ne hanno fatto richiesta, l'Assemblea Straordinaria dei soci ha deliberato l'aumento del capitale sociale da euro 198.951 a euro 205.067, mediante sottoscrizione riservata a terzi e con rinuncia da parte degli attuali soci al diritto di opzione, di quote di nuova emissione con sovrapprezzo.

L'operazione di aumento del capitale sociale, rappresenta un ulteriore passo nel processo di sviluppo e di crescita di PASUBIO TECNOLOGIA S.r.l.

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto.

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | | Altre variazioni Incrementi | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------------|----------------------------|--|--------|--------------------------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Altre destinazioni | | | | |
| Capitale | 198.951 | - | 6.116 | | | 205.067 |
| Riserva da sovrapprezzo delle azioni | 87.145 | - | 7.134 | | | 94.279 |
| Riserva legale | 11.897 | - | 20.955 | | | 32.852 |
| Altre riserve | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 385.459 | - | - | | | 385.459 |
| Versamenti a copertura perdite | 4.751 | - | - | | | 4.751 |
| Totale altre riserve | 390.210 | - | - | | | 390.210 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 20.955 | (20.955) | - | 35.544 | | 35.544 |
| Totale patrimonio netto | 709.158 | (20.955) | 34.205 | 35.544 | | 757.952 |

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

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

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1, n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Ratei e risconti passivi

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti i ratei e risconti passivi.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 47 | 9 | 56 |
| Risconti passivi | 38.820 | 103.913 | 142.733 |
| Totale ratei e risconti passivi | 38.867 | 103.922 | 142.789 |

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

PASUBIO TECNOLOGIA S.R.L.
Codice fiscale: 02373540240

v.2.13.0

PASUBIO TECNOLOGIA SRL

Gli elementi principali che compongono la voce sono:

- risconto su incentivo GSE impianti di climatizzazione (competenza 2021 - 2051 - 30 anni) euro 25.414
- risconto su canone licenza software SOPHOS GSE (competenza 2022 - 2024) euro 35.128
- risconto credito di imposta acquisto beni strumentali anno 2020 euro 7.603
- risconto credito di imposta acquisto beni strumentali anno 2021 euro 42.340

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

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

Valore della produzione

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

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

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

Costi della produzione

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

Proventi e oneri finanziari

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

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni

fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La società ha determinato l'imposizione differita con esclusivo riferimento all'IRES, non essendovi variazioni temporanee IRAP.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

| Aliquote | Es. n+1 | Es. n+2 | Es. n+3 | Es. n+4 | Oltre |
|----------|---------|---------|---------|---------|-------|
| IRES | 24% | 24% | 24% | 24% | 24% |

Di seguito si riportano, ove presenti, le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 14 del codice civile, ovvero:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione; l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;
- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

| | IRES |
|---|---------|
| B) Effetti fiscali | |
| Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio | (4.812) |
| Imposte differite (anticipate) dell'esercizio | 4.812 |

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

| Descrizione | Importo al termine dell'esercizio precedente | Variazione verificatasi nell'esercizio | Aliquota IRES |
|--|--|--|---------------|
| Eccedenza riportabile ACE (per imputazione automat. imp. anticipate) | 1.925 | (1.925) | 24,00% |
| Perdite d'esercizio (per imputazione autom. imp.antic.) | 18.121 | (18.121) | 24,00% |

Informativa sulle perdite fiscali

| | Esercizio corrente | | Esercizio precedente | |
|------------------------|--------------------|-----------|----------------------|-----------------------------|
| | Aliquota fiscale | Ammontare | Aliquota fiscale | Imposte anticipate rilevate |
| Perdite fiscali | | | | |
| dell'esercizio | | 18.121 | | |
| Totale perdite fiscali | | 18.121 | | |

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

PASUBIO TECNOLOGIA S.R.L.
Codice fiscale: 02373540240

v.2.13.0

PASUBIO TECNOLOGIA SRL

| | Esercizio corrente | | Esercizio precedente | |
|--|--------------------|-----------|----------------------|-----------------------------|
| | Aliquota fiscale | Ammontare | Aliquota fiscale | Imposte anticipate rilevate |
| Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza | 24,00% | 18.121 | 24,00% | 4.350 |

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

| | Numero medio |
|-------------------|--------------|
| Impiegati | 18 |
| Totale Dipendenti | 18 |

La variazione del numero di dipendenti evidenziata rispetto all'esercizio precedente può essere illustrata come segue:

- assunzione di n.3 impiegati tecnici n.2 impiegati amministrativi (di cui 1 con contratto di apprendistato) per far fronte all'aumento delle richieste da parte dei clienti.
- assunzione di n.1 impiegato tecnico in distacco in sostituzione di un impiegato tecnico fuoriuscito per pensionamento.
- dimissioni volontarie di n.1 impiegato tecnico
- pensionamento di n.1 impiegato tecnico in distacco.

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

Nel seguente prospetto sono espone le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

| | Amministratori |
|----------|----------------|
| Compensi | 24.000 |

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

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

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

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427, n. 22-sexies del codice civile.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

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

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che le informazioni saranno pubblicate sul sito internet della società.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

euro 8.161,00 alla riserva legale;

euro 27.383,00 alla riserva straordinaria.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

PASUBIO TECNOLOGIA S.R.L.
Codice fiscale: 02373540240

v.2.13.0

PASUBIO TECNOLOGIA SRL

Nota integrativa, parte finale

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

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Schio, 18/03/2022

Laura Locci, Amministratore Unico

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

PASUBIO TECNOLOGIA S.R.L.
Codice fiscale: 02373540240

v.2.13.0

PASUBIO TECNOLOGIA SRL

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto FERRUCCIO TALIN (Professionista incaricato), ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della L. 340 /2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

PASUBIO TECNOLOGIA S.R.L.
Codice fiscale: 02373540240

Oggi, 21 aprile 2022 alle ore 16.00 in prima convocazione si sono riuniti presso il FaberBox di

4. Varie ed eventuali.

si congeda che la discussione sarà unica per Comitato per il Conto Anno Analogo e assemblea dei

Assume la presidenza ai sensi dello Statuto Sociale l'Amministratore Unico Ing.Laura Locci, la quale constata:

presso la sede sociale nei termini di legge;

videoconferenza, che rappresentano l'83,38% dei diritti di voto esercitabili (Comitato per il

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

PASUBIO TECNOLOGIA S.R.L.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

Codice fiscale: 02373540240

| 9 | Comune di San Vito di Leguzzano | 1,30% | 2,10% | Viccsindaco Bortolo Saccardo per delega |
|----|-------------------------------------|-------|-------|---|
| 21 | Consorzio di Polizia Locale Aito | 1,67% | 0,91% | Presidente Albino Mosele |
| 22 | Consorzio di Polizia Locale Nordest | 1,67% | 0,91% | Assessore del Comune di Thiene |
| | | | | Locale vane Agno Enrico Storti per delega |

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

PASUBIO TECNOLOGIA S.R.L.
Codice fiscale: 02373540240

1. aumento notevole del fatturato (+43%) con miglioramento del costo del lavoro;

L'AU entrando nel merito dei numeri del bilancio avvalendosi di alcune slide. Queste ultime, qui per il confronto tra i dati 2021 e quelli dei 3 esercizi precedenti.

al 2020 (11,47%), nonostante il comune di Schio, capofila del bando Agirc, abbia avuto un importante fatturato.

L'AU passa la parola al revisore dei conti Giacomo Sebastiano Apolloni, che incentra il suo

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

PASUBIO TECNOLOGIA S.R.L.
Codice fiscale: 02373540240

almeno per l'80% con enti soci, deve salvaguardare una marginalità ridotta, e sulla necessità dunque

L'Assessore Michelusi chiede se l'utile dei prossimi anni sarà di questo trend o se sarà significativo, per capire l'eventuale vantaggio diretto dei soci storici. L'AU risponde che ci saranno altre opportunità più importanti di ritorno per i soci che riguardano il PNRR e di cui si parlerà durante

ammortamenti e non fare investimenti, ma non sarebbe nel processo di lavoro.

1), con il seguente esito:

| | | | | | | |
|--------------------|-------|-------|--|--|--|--|
| Comune di Santorso | 2,01% | 3,38% | | | | |
| Comune di Sarcedo | 1,92% | 0,49% | | | | |

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

PASUBIO TECNOLOGIA S.R.L.
Codice fiscale: 02373540240

| | | | | | | |
|--|-------|-------|--|--|--|--|
| Comune di Torrelvico | 2,10% | 2,09% | | | | |
| Consorzio di Polizia Locale Alto Vicentino | 1,67% | 0,91% | | | | |
| Consorzio Le Valli | 1,67% | 0,49% | | | | |

e pertanto all'unanimità dei presenti,

DELIBERA

1. di approvare il bilancio al 31/12/2021 così come predisposto dall'organo amministrativo e di

- Euro 8.161,00 alla Riserva legale;
- Euro 27.383,00 alla riserva straordinaria.

Il Presidente del CCA lascia l'assemblea.

Il Presidente della Società è alla maggioranza negli acquisti.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

PASUBIO TECNOLOGIA S.R.L.
Codice fiscale: 02373540240

piattaforma notifiche. Seguono dettagli sugli avvisi già usciti, le ipotesi sugli scenari per i comuni soci di Pasubio Tecnologia e il supporto messo in campo dalla Società.

Il Direttore della Società Mario Scortegagna conclude i punti all'ordine del giorno con il **3)**

l'attenzione sul fatto che anche all'interno dei comuni i dipendenti devono fare la loro parte.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

PASUBIO TECNOLOGIA S.R.L.
Codice fiscale: 02373540240

Il sottoscritto FERRUCCIO TALIN, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la CCIAA DI VICENZA - Autorizzazione n. 11895 del 19.07.2000 emanata da Agenzia Entrate di Vicenza

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

PASUBIO TECNOLOGIA S.R.L.
Codice fiscale: 02373540240

RELAZIONE DEL REVISORE INDIPENDENTE

Incaricato delle funzioni di revisore legale (art.14 del D. Lgs. 27 Gennaio 2010 n°39)

All'Assemblea dei soci della

PASUBIO TECNOLOGIA SRL

Via XXIX Aprile, 6 - Schio (VI)

Capitale Sociale euro 198.951 I.V.

C.C.I.A.A VI - Registro imprese e Codice Fiscale 02373540240

PREMESSE

Il sottoscritto Apolloni dott.Giacomo Sebastiano, nell'esercizio in esame, ha svolto le funzioni previste dall'art. 2409 bis del Cod. Civ..

Nella presente relazione ogni riferimento al bilancio ed alla società, se non precisato diversamente, indica il bilancio oggetto della relazione e la società alla cui proprietà è rivolta la medesima relazione; il bilancio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa.

Relazione sulla revisione contabile del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2021

GIUDIZIO

Giudizio Positivo

A giudizio del revisore, che ha svolto la revisione contabile, il bilancio dell'esercizio di cui alle premesse fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso alla data indicata nella relazione, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Il revisore ha svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le sue responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Il revisore è indipendente rispetto alla società, in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Il revisore ritiene di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il suo giudizio.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

PASUBIO TECNOLOGIA S.R.L.
Codice fiscale: 02373540240

parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

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

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

Gli obiettivi del revisore 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 suo 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.

Ulteriori informazioni circa la descrizione delle responsabilità del revisore, sono riportate in appendice alla presente relazione di revisione.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

La società ha redatto il bilancio in forma abbreviata, conformemente al disposto dell'art. 2435 bis Codice civile, non ha redatto la relazione sulla gestione. Si conferma che la nota integrativa contiene le informazioni prescritte dall'art. 2428, terzo comma, Codice civile.

Schio, 06/04/2022

Il Revisore

APOLLONI DOTT.GIACOMO SEBASTIANO



Appendice

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

- ✓ ha identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ha definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ha acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il suo 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;
- ✓ ha 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;
- ✓ ha valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- ✓ è giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, è tenuto 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 suo giudizio. Le sue 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;
- ✓ ha 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;
- ✓ ha 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.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

PASUBIO TECNOLOGIA S.R.L.
Codice fiscale: 02373540240

Il sottoscritto FERRUCCIO TALIN, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la CCIAA DI VICENZA - Autorizzazione n. 11895 del 19.07.2000 emanata da Agenzia Entrate di Vicenza

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

PASUBIO TECNOLOGIA S.R.L.
Codice fiscale: 02373540240

La Società, in quanto società a controllo pubblico di cui all'art. 2, co.1, lett. m) del d.lgs. 175/2016 ("Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica"), è tenuta - ai sensi dell'art. 6, co. 4, d.lgs. cit. - a

- uno specifico programma di valutazione del rischio aziendale (art. 6, co. 2, d.lgs. cit.);
- l'indicazione degli strumenti integrativi di governo societario adottati ai sensi dell'art. 6, co. 3; ovvero delle ragioni della loro mancata adozione (art. 6, co. 5).

Ai sensi dell'art. 6, co. 2 del d.lgs. 175/2016:

"Le società a controllo pubblico predispongono specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e ne informano l'assemblea nell'ambito della relazione di cui al comma 4".

al fine di prevenire l'aggravamento della crisi, di correggerne gli effetti ed eliminarne le cause, attraverso un idoneo piano di risanamento [co.2].

concrete prospettive di recupero dell'equilibrio economico delle attività svolte, approvato ai sensi del comma 2, anche in deroga al comma 5 [co.4].

Le amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 3, della legge 31 dicembre 2009 n. 196 non possono, salvo quanto

aperture di credito, né rilasciare garanzie a favore delle società partecipate, con esclusione delle società quotate e degli istituti di credito che abbiano registrato per tre esercizi consecutivi perdite di esercizio ovvero che abbiano utilizzato risorse

servizi di pubblico interesse ovvero alla realizzazione di investimenti, purché le misure indicate siano contenute in un piano di risanamento, approvato dall'Autorità di regolazione di settore ove esistente e comunicato alla Corte di conti con le

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

PASUBIO TECNOLOGIA S.R.L.
Codice fiscale: 02373540240

In conformità alle richiamate disposizioni normative, l'organo amministrativo della Società ha predisposto il presente Programma di valutazione del rischio di crisi aziendale, approvato il 31/10/2019 che rimarrà in vigore sino a diversa successiva deliberazione dell'organo amministrativo, che potrà aggiornarlo e implementarlo in ragione delle mutate dimensioni e complessità della Società.

1. DEFINIZIONI.

Il principio di continuità aziendale è richiamato dall'art. 2423-bis, cod. civ. che, in tema di principi di redazione del bilancio, al co. 1, n. 1, recita: *“la valutazione delle voci deve essere fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività”*.

La nozione di continuità aziendale indica la capacità dell'azienda di conseguire risultati positivi e generare correlati flussi finanziari nel tempo.

Si tratta del presupposto affinché l'azienda operi e possa continuare a operare nel prevedibile futuro come azienda in funzionamento e creare valore, il che implica il mantenimento di un equilibrio economico-finanziario.

L'azienda, nella prospettiva della continuazione dell'attività, costituisce -come indicato nell'OIC 11 (§ 22), -un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Nei casi in cui, a seguito di tale valutazione prospettica, siano identificate significative incertezze in merito a tale capacità, dovranno essere chiaramente fornite nella nota integrativa le informazioni relative ai fattori di rischio, alle assunzioni effettuate e alle incertezze identificate, nonché ai piani aziendali futuri per far fronte a tali rischi e incertezze. Dovranno inoltre essere esplicitate le ragioni che qualificano come significative le incertezze esposte e le ricadute che esse possono avere sulla continuità aziendale.

1.2. Crisi

L'art. 2, lett. c) della legge 19 ottobre 2017, n. 155 (Delega al Governo per la riforma delle discipline della crisi d'impresa e dell'insolvenza) definisce lo stato di crisi (dell'impresa) come *“probabilità di futura insolvenza, anche tenendo conto delle elaborazioni della scienza aziendalistica”*; insolvenza a sua volta intesa - ex art. 5, R.D. 16 marzo 1942, n. 267 - come la situazione che *“si manifesta con inadempimenti od altri fatti esteriori, i quali dimostrino che il debitore non è più in grado di soddisfare regolarmente le proprie obbligazioni”* (definizione

la “crisi” come *“lo stato di difficoltà economico-finanziaria che rende probabile l'insolvenza del debitore e che per le imprese*

Il tal senso, la crisi può manifestarsi con caratteristiche diverse, assumendo i connotati di una:

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

PASUBIO TECNOLOGIA S.R.L.
Codice fiscale: 02373540240

- *gestione e le connesse obbligazioni di pagamento* ;
- crisi economica, allorché l'azienda non sia in grado, attraverso la gestione operativa, di remunerare congruamente i fattori produttivi impiegati.

- analisi di indici e margini di bilancio;
- analisi prospettica attraverso indicatori;
- business plan

Per un approccio corretto all'individuazione di segnali di crisi aziendale, occorre preliminarmente ricordare la natura particolare della società.

Pasubio Tecnologia S.r.l si qualifica come una società Strumentale Pubblica interamente partecipata da enti pubblici, la cui attività consiste, essenzialmente, nel fornire servizi digitali agli enti soci.

In quanto tale, la società non si pone l'obbiettivo di massimizzare il profitto, ma l'utilità ed il valore per i soci che sono anche gli utenti dei servizi.

Non esiste nei fatti un mercato competitivo di riferimento, se non la presenza di realtà simili operanti in altre provincie.

Per tale motivo non esiste un Benchmark di riferimento per confrontare gli indicatori economici, patrimoniali e finanziari.

Sotto l'aspetto economico la gestione operativa ha come obbiettivo il mantenimento dell'equilibrio inteso come la congrua remunerazione dei fattori produttivi impiegati "escludendo" la remunerazione dell'equity.

L'analisi di bilancio si focalizza sulla:

- liquidità: l'analisi ha ad oggetto la capacità dell'azienda di far fronte ai pagamenti a breve con la liquidità creata dalle attività di gestione a breve termine;

corrente e i due precedenti), sulla base degli indici e margini di bilancio di seguito indicati.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

PASUBIO TECNOLOGIA S.R.L.
 Codice fiscale: 02373540240

| | | | | |
|--|--|--|--|---|
| Margine di tesoreria | | | | tesoreria positivo è segno della sussistenza di condizioni di equilibrio |
| INDICATORE DI STRUTTURA | | | | Capitale proprio. Per avere una struttura |
| INDICATORE DI STRUTTURA | | | | Le risorse finanziarie a breve termine |
| Indice di disponibilità | | | | corrente. Misura la capacità dell'impresa di soddisfare i debiti a breve attraverso disponibilità liquide o liquidabili entro l'esercizio considerando anche le risorse che derivano dal magazzino. Un valore |
| Indice di copertura delle immobilizzazioni | | | | finanziate con capitale proprio. L'azienda ha una struttura finanziaria equilibrata quando le fonti di finanziamento a breve termine finanziano impieghi a breve |
| Indipendenza finanziaria | | | | terze economie. Per le imprese industriali si può considerare buono un valore superiore allo 0.2. |
| Leverage | | | | quali l'impresa ha fatto ricorso. Fornisce un'attendibile stima del rischio per i |

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

PASUBIO TECNOLOGIA S.R.L.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

Codice fiscale: 02373540240

| | | | Less investimenti alternativi |
|--|--|--|---|
| Return on Investment (ROI) | | | dell'impresa di remunerare le risorse finanziarie impegnate nella gestione aziendale a prescindere dalla struttura finanziaria dell'impresa. |
| Return on sales (ROS) | | | Reddito operativo/Ricavi: esprime sinteticamente la redditività della gestione |
| Indice di rotazione del capitale | | | Indice di rotazione del capitale |
| Indice di indebitamento netto | | | indebitamento netto in relazione alle fonti con vincolo di proprietà. Al crescere dell'indicatore aumenta la capacità di tutte le |
| Indice di copertura finanziaria degli investimenti | | | può assumere un valore massimo pari ad 1, esprimendo il caso in cui il complesso degli investimenti effettuati dall'impresa è finanziato facendo ricorso al debito |
| PFN/Ebitda | | | del debito aziendale in base al cash flow lordo prodotto dalla gestione. È importante che l'indicatore assuma valori contenuti in termini assoluti: in questo caso si metterebbe in evidenza una sostanziale capacità dell'azienda a sostenere il rimborso dei debiti finanziari indicati nella PFN |

La Società ha individuato il seguente indicatore per l'analisi prospettica:

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

PASUBIO TECNOLOGIA S.R.L.
Codice fiscale: 02373540240

La società ha adottato il business plan come strumento di valutazione prospettica.

L'organo amministrativo provvederà a redigere con cadenza almeno semestrale un'apposita relazione avente a oggetto le attività di monitoraggio dei rischi in applicazione di quanto stabilito nel presente

del TUEL, a mente del quale, tra l'altro:

partecipate dallo stesso ente locale. I cui controlli sono esercitati dalle strutture proprie dell'ente locale, che ne sono responsabili.

[co.1]

Per l'attuazione di quanto previsto al comma 1 del presente articolo, l'amministrazione definisce preventivamente, in riferimento all'articolo 170, comma 6, gli obiettivi gestionali a cui deve tendere la società partecipata, secondo parametri qualitativi e quantitativi, e organizza un idoneo sistema informativo finalizzato a rilevare i rapporti finanziari tra l'ente proprietario e la società, la situazione contabile, gestionale e organizzativa della società, i contratti di servizio, la qualità dei servizi, il rispetto delle norme di legge sui vincoli di finanza pubblica. [co.2]

Sulla base delle informazioni di cui al comma 2, l'ente locale effettua il monitoraggio periodico sull'andamento delle società

anche in riferimento a possibili squilibri economico-finanziari rilevanti per il bilancio dell'ente. [co.3]

I risultati complessivi della gestione dell'ente locale e delle aziende non quotate partecipate sono rilevati mediante bilancio consolidato, secondo la competenza economica, predisposto secondo le modalità previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni. [co.4].

Le disposizioni del presente articolo si applicano, in fase di prima applicazione, agli enti locali con popolazione superiore a 100.000 abitanti, per l'anno 2014 agli enti locali con popolazione superiore a 50.000 abitanti e, a decorrere dall'anno 2015, agli enti locali con popolazione superiore a 15.000 abitanti, ad eccezione del comma 4, che si applica a tutti gli enti locali a decorrere dall'anno 2015, secondo le disposizioni recate dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118. Le disposizioni del presente articolo non si applicano alle società quotate e a quelle da esse controllate ai sensi dell'articolo 2359 del codice civile. A tal fine, per società quotate partecipate dagli enti di cui al presente articolo si intendono le società emittenti strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati. [co.5]"

all'organo di revisione, che eserciterà in merito la vigilanza di sua competenza.

Le attività sopra menzionate saranno portate a conoscenza dell'assemblea nell'ambito della Relazione sul

In presenza di elementi sintomatici dell'esistenza di un rischio di crisi, l'organo amministrativo è tenuto

partecipate della società.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

PASUBIO TECNOLOGIA S.R.L.
Codice fiscale: 02373540240

Il presente bilancio sarà tenuto e approvato alla presidenza del predetto organo di amministrazione
dell'assemblea dei soci.

In adempimento al Programma di valutazione del rischio approvato dall'organo amministrativo in data
31/10/2019, si è proceduto all'attività di monitoraggio e di verifica del rischio aziendale le cui risultanze,
con riferimento alla data del 31/12/2021, sono di seguito evidenziate.

1. LA SOCIETÀ.

Pasubio Tecnologia S.r.l. è una Società Strumentale Pubblica, totalmente partecipata da 33 enti pubblici
totalmente partecipati da 33 enti pubblici.

funzione amministrativa pubblicistica nel campo dell'Information Communication Technology, necessari
per provvedere al perseguimento dei fini istituzionali degli enti soci.

A seguito di tale operazione l'assetto proprietario della Società al 07/04/2022 è il seguente:

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

PASUBIO TECNOLOGIA S.R.L.
Codice fiscale: 02373540240

| | | |
|--|----------|-------|
| COMUNE DI TRISSINO | 1.869,15 | 0,91% |
| COMUNE DI ZANE' | 1.869,15 | 0,91% |
| COMUNE DI ZUGLIANO | 1.869,15 | 0,91% |
| CONSORZIO DI POLIZIA LOCALE ALTO VICENTINO | 1.869,15 | 0,91% |
| CONSORZIO DI POLIZIA LOCALE VALLE AGNO | 1.869,15 | 0,91% |
| CONSORZIO POLIZIA LOCALE NORD EST VICENTINO | 1.869,15 | 0,91% |
| COMUNE DI SOSSANO | 1.008,00 | 0,49% |

| | | |
|----------------------------------|----------|-------|
| COMUNE DI SAN DONAZZO LA CASA | 1.008,00 | 0,49% |
|----------------------------------|----------|-------|

| | | |
|-----------------------------|--------|-------|
| COMUNE DI PIOVENE ROCCHETTE | 232,02 | 0,11% |
|-----------------------------|--------|-------|

| | | |
|---------------------|----------|-------|
| LEASING FINANZIARIO | 1.000,00 | 0,48% |
|---------------------|----------|-------|

3. ORGANO AMMINISTRATIVO

BILANCIO al 31/12/2022.

La revisione è affidata al dott. Giacomo Apolloni nominato con delibera assembleare in data 28/05/2020

È stato costituito il 14/12/2017. Il comitato è composto da tutti i soci ed è presieduto dal dott. Giancarlo Sandri.

6. ORGANISMO DI VIGILANZA MONOCRATICO.

Il 31/01/2020 è stato approvato il "Modello di organizzazione, gestione e controllo ai sensi del D.lgs.

CRISTIANO LUERIC.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

PASUBIO TECNOLOGIA S.R.L.
Codice fiscale: 02373540240

| NO ME | QUALIFICA | Data di nascita | Percentuale (%) |
|-----------------------|--------------------------|-----------------|-----------------|
| Formilan Alan | Apprendista imp. Amm.vo | 13/12/2021 | |
| Manfrin Anna | Impiegato amministrativo | 02/04/2002 | 92.5% |
| Lodi Silvia | Impiegato amministrativo | 16/03/2021 | |
| Maestri Luigi Filippo | Impiegato tecnico | 01/02/2021 | |
| Niccolò Enrico | Impiegato tecnico | 11/03/2002 | 1.7% |
| Priante Carlo | Impiegato tecnico | 03/01/2019 | |

personale in servizio al 30/9/2017 e a trasmettere l'elenco del personale eccedente alla Regione.

Nel corso del 2021 l'attività aziendale, oltre alla gestione ordinaria dei servizi per gli enti soci, è stata caratterizzata da importanti attività straordinarie:

- Progetto AVATAR

2022 di circa 250.000 euro. Durante il 2021 si è realizzata la maggior parte delle attività di progetto.

- Progetto Vi-PA

èuro per la migrazione di circa 200 server presso il data center di Pasubio Tecnologia, delineando un forte sviluppo del servizio cloud che impatterà positivamente su tutto il business aziendale. Nel corso del 2021 si è realizzato oltre la metà del progetto.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

PASUBIO TECNOLOGIA S.R.L.
Codice fiscale: 02373540240

seguito indicato.

9.1. ANALISI DI BILANCIO

L'analisi di bilancio si è articolata nelle seguenti fasi:

- riclassificazione dello stato patrimoniale e del conto economico;
- elaborazione di strumenti per la valutazione dei margini, degli indici, dei flussi;
- comparazione dei dati relativi all'esercizio corrente e ai due precedenti;
- formulazione di un giudizio sui risultati ottenuti.

La seguente tabella evidenzia l'andamento degli indici e margini di bilancio considerati nel periodo oggetto di esame (esercizio corrente e due precedenti).

| | 2021 | 2020 | 2019 | Descrizione |
|----------------------|-----------|-----------|-----------|---|
| | | | | di equilibrio monetario. Deve essere almeno pari al Valore della spesa. |
| Margine di struttura | - 237.649 | - 290.828 | - 531.107 | Le risorse finanziarie e finanziata con il capitale proprio. Per avere una struttura patrimoniale solida tale indice deve |

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

PASUBIO TECNOLOGIA S.R.L.
 Codice fiscale: 02373540240

| | | | | |
|---------------------|------|------|------|--|
| Indice di liquidità | 0,92 | 1,20 | 0,76 | corrente: misura la capacità dell'azienda di soddisfare i debiti a breve scadenza non tenendo conto delle risorse generate dal magazzino. L'impresa |
| | | | | correnti: misura la capacità dell'impresa di |
| | | | | l'azienda considerano anche le risorse che derivano dal magazzino. Un valore dell'indice soddisfacente è |
| | | | | immobilizzazioni sono finanziate con capitale |
| | | | | breve termine finanziano impieghi a breve termine e le fonti di finanziamento a lungo finanziano impieghi a |
| | | | | le imprese industriali si può considerare buono |
| Leverage | 1,77 | 1,40 | 2,14 | denominato anche "tasso di rischio" esprime il peso dei debiti rispetto al capitale proprio su totale delle fonti alle quali l'impresa a fatto ricorso. Fornisce |

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

PASUBIO TECNOLOGIA S.R.L.
 Codice fiscale: 02373540240

| | | | | Operativa |
|---|-------|-------|-------|--|
| Risultato operativo (EBIT) | 2,19% | 0,56% | 1,90% | |
| Rendimento su Equity (ROE) | 5,62% | 2,95% | 4,71% | rendimento del capitale |
| Rendimento su Investment (ROI) | 2,54% | 0,76% | 2,55% | aziendale. Esprime la capacità dell'impresa di nella gestione aziendale a prescindere dalla |
| Rendimento su ciclo (ROIC) | 2,20% | 1,57% | 1,88% | Esprime sinteticamente |
| | | | | indebitamento netto in relazione alle fonti con cicale di capitalità. Al |
| investimenti = Rapporto tra PFN e Vendite | 0,17 | 0,03 | 0,03 | esprimendo il caso in cui il complesso degli |
| | | | | razionalità in base di |

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

PASUBIO TECNOLOGIA S.R.L.
Codice fiscale: 02373540240

Per azienda a sostenere
il rimborso dei debiti
finanziari indicati nella

elaborazione del DSCR, pertanto per l'esercizio 2021 si ricorre all'impiego combinato di indicatori alternativi.

Gli indicatori evidenziano:

- Un buon livello di redditività che evidenzia un trend crescente nell'ultimo anno ritornato ai livelli pre- pandemia.
- Una struttura delle fonti e degli impieghi equilibrata
- Un livello non del tutto adeguato della gestione della liquidità. Infatti nell'ultimo esercizio l'indice di liquidità è sceso al di sotto del valore considerato fisiologico che è pari a 1. A tal riguardo la società ha già messo in atto le azioni opportune al fine di riequilibrare la situazione finanziaria a breve termine.
- Un buon livello di autonomia finanziaria.
- Un sufficiente livello di capitalizzazione che presenta un patrimonio netto adeguato rispetto alle fonti durevoli.

investimenti effettuati.

I risultati dell'attività di monitoraggio condotta in funzione degli adempimenti prescritti ex art. 6, co. 2 e 14, co. 2, 3, 4, 5 del d.lgs. 175/2016 inducono l'organo amministrativo a ritenere che il rischio di crisi aziendale relativo alla Società sia da escludere.

Ai sensi dell'art. 6, co. 3 del d.lgs. 175/2016:

“Fatte salve le funzioni degli organi di controllo previsti a norma di legge e di statuto, le società a controllo pubblico valutano l'opportunità di integrare, in considerazione delle dimensioni e delle caratteristiche organizzative nonché dell'attività svolta, gli strumenti di governo societario con i seguenti:

- a) *regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela della concorrenza,*
- b) *un ufficio di controllo interno strutturato secondo criteri di adeguatezza rispetto alla dimensione e alla complessità*

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

PASUBIO TECNOLOGIA S.R.L.
Codice fiscale: 02373540240

interessi coinvolti nell'attività della società;
d) *programmi di responsabilità sociale dell'impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione Europea*".

In base al co. 4:

"Gli strumenti eventualmente adottati ai sensi del comma 3 sono indicati nella relazione sul governo societario che le società controllate predispongono annualmente, a chiusura dell'esercizio sociale e pubblicano contestualmente al bilancio di esercizio".

In base al co. 5:

"Qualora le società a controllo pubblico non integrino gli strumenti di governo societario con quelli di cui al comma 3, danno conto delle ragioni all'interno della relazione di cui al comma 4".

Nella seguente tabella si indicano gli strumenti integrativi di governo societario:

| | | | |
|-------------------------|----------------------|---|-------------|
| Art. 6 comma 3 lett. a) | Regolamenti interni | La Società ha adottato - regolamento acquisti in economia - regolamento per il reclutamento del personale | |
| Art. 6 comma 3 lett. b) | Ufficio di controllo | La Società ha implementato - un sistema di controllo di gestione | |
| Art. 6 comma 3 lett. c) | Codice di condotta | La Società ha adottato: - Piano di prevenzione della corruzione e della trasparenza ex L. 190/2012; | |
| | | | integrativi |

Schio, 07/04/2022

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

PASUBIO TECNOLOGIA S.R.L.
Codice fiscale: 02373540240

Il sottoscritto FERRUCCIO TALIN, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la CCIAA DI VICENZA - Autorizzazione n. 11895 del 19.07.2000 emanata da Agenzia Entrate di Vicenza