

MOVENDA S.P.A.

Bilancio di esercizio al 30-06-2022

Dati anagrafici	
Sede in	00139 ROMA (RM) VIA PIAN DI SCO' N. 82
Codice Fiscale	05803141000
Numero Rea	RM 926494
P.I.	05803141000
Capitale Sociale Euro	133.333 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Settore di attività prevalente (ATECO)	6201000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	30-06-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	308.437	229.338
II - Immobilizzazioni materiali	25.750	32.158
III - Immobilizzazioni finanziarie	11.282	11.282
Totale immobilizzazioni (B)	345.469	272.778
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	530.323	965.952
imposte anticipate	27.297	27.297
Totale crediti	557.620	993.249
IV - Disponibilità liquide	255.369	83.474
Totale attivo circolante (C)	812.989	1.076.723
D) Ratei e risconti	248	3.383
Totale attivo	1.158.706	1.352.884
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	133.333	133.333
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	88.647	88.647
IV - Riserva legale	26.667	26.667
VI - Altre riserve	21.771 ⁽¹⁾	21.771
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	90.458	99.553
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(138.530)	(9.095)
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(21.771)	(21.771)
Totale patrimonio netto	200.575	339.105
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	351.171	342.582
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	576.960	641.197
esigibili oltre l'esercizio successivo	30.000	30.000
Totale debiti	606.960	671.197
Totale passivo	1.158.706	1.352.884

(1)

Altre riserve	30/06/2022	31/12/2021
Riserva straordinaria	21.771	21.771

Conto economico

30-06-2022 31-12-2021

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	520.000	1.535.297
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	148.562	150.000
5) altri ricavi e proventi		
altri	10	2.354
Totale altri ricavi e proventi	10	2.354
Totale valore della produzione	668.572	1.687.651
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.075	12.020
7) per servizi	118.632	242.185
8) per godimento di beni di terzi	45.114	91.229
9) per il personale		
a) salari e stipendi	364.936	856.005
b) oneri sociali	130.005	270.400
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	45.234	81.533
c) trattamento di fine rapporto	41.109	75.188
e) altri costi	4.125	6.345
Totale costi per il personale	540.175	1.207.938
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	80.915	62.186
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	74.438	48.360
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.477	13.826
Totale ammortamenti e svalutazioni	80.915	62.186
14) oneri diversi di gestione	15.490	39.673
Totale costi della produzione	801.401	1.655.231
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(132.829)	32.420
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4	91
Totale proventi diversi dai precedenti	4	91
Totale altri proventi finanziari	4	91
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5.604	19.717
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.604	19.717
17-bis) utili e perdite su cambi	(101)	(661)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5.701)	(20.287)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(138.530)	12.133
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	6.780
imposte differite e anticipate	-	14.448
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	21.228
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(138.530)	(9.095)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 30-06-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il presente bilancio redatto al 30.06.2022, sottoposto alla Vostra attenzione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (138.530).

Attività svolte

La vostra Società svolge la propria attività nel settore dello sviluppo disoftware di livello carrier grade (quindi piattaforme adatte a gestire milioni di utenti attivi per clienti del settore Telco) necessari per la corretta gestione remota di devices, intesi come SIM, eSIM od apparati hardware.

Durante la prima metà del 2022 sono state portate avanti con successo attività di ideazione e sviluppo sui prodotti sia server che client utili nell'ambito della gestione remota dei devices, in particolare nella gestione remota dei SET TOP BOX Android TV, ossia gli hardware che gestiscono il flusso delle informazioni e dei contenuti televisivi e attraverso la rete IP verso gli apparati televisivi domestici, utilizzati anche dalla TIM all'interno del progetto TIMVISION.

Nell'ambito delle tecnologie avanzate per la gestione remota delle applicazioni e degli hardware, abbiamo sviluppato e testato nel corso del primo semestre 2022 un innovativo ed originale sistema sia server che client/agent per il remote management dei SET TOP BOX Android TV (compatibile in parte con lo standard OMA DM) oggetto di capitalizzazione (P4M2.0.1 Agent e Server), così come lo sono state le attività di testing del prodotto P4M2.0. In particolare tale sistema generalizza il tipo di hardware su cui lavora l'agent o client ottimizzando i processi precedentemente elaborati per la gestione remota diretta dei SET TOP BOX e delle applicazioni che vi risiedono.

Tali funzionalità sono state realizzate attraverso lo sviluppo ed il testing di nuove funzionalità software aggiuntive al nostro prodotto denominato Mercurius P4M.

Movenda, tramite la sua piattaforma P4M, anche nel primo semestre 2022 ha gestito con successo, grazie anche al suo personale altamente specialistico, il complesso sistema di gestione remota del TIMBOX, il set top box Android di TIM, che fornisce contenuti premium alla clientela TIMVision, compresa la serie A TIM attraverso la piattaforma DAZN ospitata sul TIMBOX.

Sono stati gestiti interamente da personale altamente specialistico Movenda, anche in questo primo semestre come in tutti quelli precedenti, il laboratorio delle SIM ed eSIM Card per test e certificazione di TIM; il laboratorio relativo all'area marketing è stato gestito utilizzando in gran parte la piattaforma software Movenda di certificazione SIM, denominata CardKit.

Movenda, infine, anche nel primo semestre 2022 ha gestito con successo tramite la sua piattaforma Mercurius il complesso ciclo di vita delle oltre 25 milioni di carte SIM di TIM, dalla fase di attivazione, a quella di personalizzazione dei parametri dello smartphone o del roaming, fino a quella finale di disattivazione.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

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 e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

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

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del presente bilancio semestrale al 30/06/2022 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e 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).

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.)

Nel primo semestre 2022 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.

Le immobilizzazioni immateriali aventi utilità pluriennali sono state valutate al costo di acquisto, eventualmente comprensivo dei soli costi accessori direttamente imputabili. In particolare, nell'esercizio 2019 è stato capitalizzato il costo relativo alla realizzazione del software Fido2 per un importo di euro 95.419 per il quale si è scelto un piano di ammortamento quinquennale, mentre nell'esercizio 2018 è stato iscritto il software Fido1 (importo iniziale euro 121.313) e nell'esercizio 2021 si è provveduto a capitalizzare il costo relativo alla realizzazione del software P4M per un importo complessivo di euro 150.000. Per queste voci nel corso del primo semestre 2022 si è continuato a contabilizzare le relative quote di ammortamento, così come già era avvenuto negli esercizi precedenti (piano ammortamento quinquennale).

Nel corso del primo semestre 2022 si è provveduto, inoltre, a capitalizzare il costo relativo alla realizzazione degli sviluppi del software P4M2.0.1 Agent e Server e della fase di test del P4M 2.0 per un importo complessivo di euro 148.562.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto 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 seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- Computer e macchine elettroniche: 20%
- Impianti telefonici: 20%
- Mobili e arredi: 12%
- Autovetture: 25%

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.

Finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono valutate al costo di acquisizione. Tale voce è costituita dalla posta "crediti verso altri" dove è stato iscritto il deposito cauzionale relativo al contratto di locazione in essere con l'Enpaia.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi.

Debiti

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

Ratei e risconti

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Azioni proprie

L'acquisto di azioni proprie comporta una riduzione del patrimonio netto di eguale importo, tramite l'iscrizione nel passivo del bilancio di una specifica voce con segno negativo.

Fondo TFR

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

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

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

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.

Utilizzo di stime e ipotesi

Nel rispetto dei principi contabili di riferimento, il Bilancio è stato redatto ricorrendo a stime e assunzioni basate su giudizi complessi e/o soggettivi aventi effetto sui valori delle attività, delle passività nonché dei costi e dei ricavi dell'esercizio oltre che sull'informativa. Le stime e le assunzioni utilizzate sono fondate sull'esperienza e su altri elementi considerati rilevanti. Esse sono inoltre periodicamente riviste e gli effetti di ogni variazione ad esse apportate sono riflessi a conto economico nel periodo in cui avviene la revisione di stima

I risultati effettivi possono differire da quelli stimati a causa dell'incertezza che caratterizza le ipotesi e le condizioni sulle quali le stime sono basate.

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 abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	229.338	468.566	11.282	709.186
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	436.408		436.408
Valore di bilancio	229.338	32.158	11.282	272.778
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	153.535	69	-	153.604
Ammortamento dell'esercizio	74.438	6.477		80.915
Totale variazioni	79.097	(6.408)	-	72.689
Valore di fine esercizio				
Costo	308.435	468.634	11.282	788.351
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	442.884		442.884
Valore di bilancio	308.437	25.750	11.282	345.469

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 30/06/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
308.435	229.338	79.099

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di sviluppo	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	212.430	4.171	12.737	229.338
Valore di bilancio	212.430	4.171	12.737	229.338
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	148.561	4.974	-	153.535

	Costi di sviluppo	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamento dell'esercizio	71.433	1.412	1.592	74.438
Totale variazioni	77.128	3.562	(1.592)	79.097
Valore di fine esercizio				
Costo	289.558	7.733	11.145	308.435
Valore di bilancio	289.558	7.733	11.145	308.437

Spostamenti da una ad altra voce

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

Nel bilancio al 30/06/2022 non si è ritenuto opportuno effettuare una riclassificazione delle immobilizzazioni immateriali rispetto al precedente bilancio.

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

La società non ha ritenuto opportuno ricorrere a svalutazioni o ripristini di valore.

Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

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

La società non ha eseguito rivalutazioni monetarie nel corso del primo semestre 2022.

Contributi in conto capitale

Nel corso del primo semestre 2022 la società non ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto capitale.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 30/06/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
25.750	32.158	(6.408)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	3.053	465.513	468.566
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.053	433.355	436.408
Valore di bilancio	-	32.158	32.158

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	69	69
Ammortamento dell'esercizio	-	6.477	6.477
Totale variazioni	-	(6.408)	(6.408)
Valore di fine esercizio			
Costo	3.053	465.581	468.634
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.053	439.831	442.884
Valore di bilancio	-	25.750	25.750

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

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

Nel corso del primo semestre 2022 la società non ha eseguito rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Contributi in conto capitale

Nel corso del primo semestre 2022 la società non ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto capitale.

Operazioni di locazione finanziaria

Al 30.06.2022, la società ha in essere n. 1 contratto di locazione finanziaria stipulato con la Santander Consumer Bank Spa., per i quali, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

contratto di leasing: n. 127499 del 23/07/2021

durata del contratto di leasing: mesi 36

costo del bene: Euro 29.888,08+iva;

Maxicanone: Euro 5.327,85+iva

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 30/06/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
11.282	11.282	

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	11.282	11.282	11.282
Totale crediti immobilizzati	11.282	11.282	11.282

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2021	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	30/06/2022
Altri	11.282						11.282
Totale	11.282						11.282

I "crediti verso altri" si riferiscono principalmente alle somme che sono state versate dalla Società per il deposito cauzionale di Via Pian di Scò n° 82.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 30/06/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	11.282	11.282
Totale	11.282	11.282

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 30/06/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
557.620	993.249	(435.629)

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	877.764	(421.764)	456.000	456.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	87.532	(18.790)	68.742	68.742
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	27.297	-	27.297	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	656	4.925	5.581	5.581
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	993.249	(435.629)	557.620	530.323

I crediti di ammontare rilevante al 30/06/2022 sono così costituiti:

Descrizione	
Crediti v/Clienti	456.000
- per fatture da emettere cliente TIM	456.000

Crediti Tributari	68.742
- crediti iva	44.639
- credito d'imposta R&S	14.876
- erario c/r.a. subite si inter. banc.	9
- crediti v/erario Ires	9.218

Si precisa che nella voce crediti tributari è stato riportato il credito d'imposta relativo agli investimenti in attività di ricerca e sviluppo relativo all'anno 2020. Si ricorda che tale credito d'imposta è utilizzabile esclusivamente in compensazione, in tre quote annuali di pari importo, a decorrere dal periodo d'imposta successivo a quello di maturazione.

I "Crediti per imposte anticipate" ammontano a complessivi Euro 27.297 e sono riconducibili alle perdite fiscali di competenza dell'esercizio 2020 a titolo IRES.

In linea con quanto stabilito dal principio contabile n. 25, le imposte anticipate relative alle suddette perdite, sono state iscritte nel presente esercizio in quanto esiste la ragionevole certezza di ottenere imponibili fiscali che potranno assorbire le perdite riportabili entro il periodo previsto dalla normativa fiscale. Tali crediti, pur non trattandosi di un vero e proprio "credito" in senso tecnico, sono stati iscritti nella voce "CII4 ter - Crediti per imposte anticipate" per un ammontare pari al beneficio fiscale implicito nella riportabilità ai successivi esercizi delle perdite fiscalmente rilevanti.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 30/06/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	456.000	456.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	68.742	68.742
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	27.297	27.297
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.581	5.581
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	557.620	557.620

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 30/06/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni

Disponibilità liquide

Saldo al 30/06/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
255.369	83.474	171.895

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	82.090	172.232	254.322
Denaro e altri valori in cassa	1.384	(338)	1.046
Totale disponibilità liquide	83.474	171.895	255.369

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 30/06/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
248	3.383	(3.135)

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.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 30/06/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	3.383	(3.135)	248
Totale ratei e risconti attivi	3.383	(3.135)	248

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 30/06/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
200.575	339.105	(138.530)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Altre destinazioni		
Capitale	133.333	-			133.333
Riserva da soprapprezzo delle azioni	88.647	-			88.647
Riserva legale	26.667	-			26.667
Altre riserve					
Riserva straordinaria	21.771	-			21.771
Totale altre riserve	21.771	-			21.771
Utili (perdite) portati a nuovo	99.553	(9.095)			90.458
Utile (perdita) dell'esercizio	(9.095)	9.095		(138.530)	(138.530)
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(21.771)	-			(21.771)
Totale patrimonio netto	339.105	-		(138.530)	200.575

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite
Capitale	133.333	B	-		-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	88.647	A,B,C,D	88.647		-
Riserva legale	26.667	A,B	26.667		-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	21.771	A,B,C,D	21.771		-
Totale altre riserve	21.771		21.771		-
Utili portati a nuovo	90.458	A,B,C,D	90.458		-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(21.771)	A,B,C,D	(21.771)		141.049
Totale	339.105		205.772		141.049

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per copertura perdite
Residua quota distribuibile			205.772	

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 informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	133.333	26.667	320.153	(131.954)	348.199
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			(131.953)	131.954	1
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				(9.095)	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	133.333	26.667	188.200	(9.095)	339.105
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			(9.095)	9.095	
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				(138.530)	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	133.333	26.667	179.105	(138.530)	200.575

Riserve negativa per acquisto di azioni proprie

La movimentazione delle azioni proprie è la seguente:

Descrizione	31/12/2021	Incrementi	Decrementi	30/06/2022
MOVENDA S.P.A.	21.771			21.771

Le "azioni proprie" si riferiscono all'acquisto del 7,5% del capitale sociale di Movenda (Euro 21.771) così come autorizzato dall'assemblea dei soci del 26 giugno 2002.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 30/06/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
351.171	342.582	8.589

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	342.582
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	41.109
Utilizzo nell'esercizio	32.520
Totale variazioni	8.589
Valore di fine esercizio	351.171

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 30/06/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

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

Saldo al 30/06/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
606.960	671.197	(64.237)

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	225.000	(195.000)	30.000	-	30.000
Debiti verso altri finanziatori	6.962	(4.572)	2.390	2.390	-
Debiti verso fornitori	107.987	45.391	153.378	153.378	-
Debiti tributari	159.530	83.766	243.296	243.296	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	68.346	(29.932)	38.414	38.414	-
Altri debiti	103.372	36.112	139.484	139.484	-
Totale debiti	671.197	(64.237)	606.960	576.962	30.000

I debiti più rilevanti al 30/06/2022 risultano così costituiti:

- debiti verso fornitori

Descrizione	Importo
Debiti verso fornitori	52.347
Fatture da ricevere	101.031
	153.378

- debiti verso altri finanziatori

Descrizione	Importo
Debiti verso carta American Express	484
Debiti verso Carte SI MPS	1.906
	2.390

- debiti tributari a breve

Descrizione	Importo
Debiti per Tares – anno 2019-2022	8.087
Debiti IRAP	3.168
Debito imposta Rivalutazione TFR	4.483
Ritenute di lavoro dipendente e addizionali	223.000
Ritenute di lavoro autonomo	1.954
Altri debiti tributari	2.604
	243.296

- debiti verso istituti di previdenza

Descrizione	Importo
Debiti v/Inps	26.223
Debiti v/Previndai	7.107
debiti v/Allianz	1.204
debiti v/Fasi	1.160
Debiti v/Amundi SGR	590
Debiti v/Fondapi	898
Altri debiti	1.232
	38.414

Si precisa che i debiti appostati in tale voce sono di competenza o del mese di dicembre 2021 o dell'ultimo trimestre 2021.

- debiti v/altri

Descrizione	Importo
Debiti v/personale dipendente e parasubordinato	120.049
Debiti verso CdA	18.500
Altri debiti	935
	139.484

La quota scadente oltre l'anno relativa al debito verso le banche è costituita da un finanziamento BNL con ammortamento graduale del capitale di Euro 30.000,00 (trentamila/00), con durata 119 mesi, (ex art. 13, co. 1 lett. m) della L.n.40/2020).

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	606.962	606.960

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	30.000	30.000
Debiti verso altri finanziatori	2.390	2.390
Debiti verso fornitori	153.378	153.378
Debiti tributari	235.209	243.296
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	46.501	38.414
Altri debiti	139.484	139.484
Totale debiti	606.962	606.960

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 30/06/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
668.572	1.687.651	(1.019.079)

Descrizione	30/06/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	520.000	1.535.297	(1.015.297)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	148.562	150.000	(1.438)
Altri ricavi e proventi	10	2.354	(2.344)
Totale	668.572	1.687.651	(1.019.079)

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
Prestazioni di servizi	520.000
Totale	520.000

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	520.000
Totale	520.000

Costi della produzione

Saldo al 30/06/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
801.401	1.655.231	(853.830)

Descrizione	30/06/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.075	12.020	(10.945)

Descrizione	30/06/2022	31/12/2021	Variazioni
Servizi	118.632	242.185	(123.553)
Godimento di beni di terzi	45.114	91.229	(46.115)
Salari e stipendi	364.936	856.005	(491.069)
Oneri sociali	130.005	270.400	(140.395)
Trattamento di fine rapporto	41.109	75.188	(34.079)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	4.125	6.345	(2.220)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	74.438	48.360	26.078
Ammortamento immobilizzazioni materiali	6.477	13.826	(7.349)
Oneri diversi di gestione	15.490	39.673	(24.183)
Totale	801.401	1.655.231	(853.830)

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 30/06/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(5.701)	(20.287)	14.586

Descrizione	30/06/2022	31/12/2021	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	4	91	(87)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(5.604)	(19.717)	14.113
Utili (perdite) su cambi	(101)	(661)	560
Totale	(5.701)	(20.287)	14.586

Altri proventi finanziari

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

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

Saldo al 30/06/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
	21.228	(21.228)

Imposte	Saldo al 30/06/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:		6.780	(6.780)
IRES		3.612	(3.612)
IRAP		3.168	(3.168)
Imposte differite (anticipate)		14.448	(14.448)
IRES		14.448	(14.448)
IRAP			
Totale		21.228	(21.228)

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

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte per l'importo di Euro 36.897 eseguito nell'esercizio 2020.

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

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 30 /06/2022	esercizio 30/06 /2022	esercizio 30 /06/2022	esercizio 30/06 /2022	esercizio 31 /12/2021	esercizio 31/12 /2021	esercizio 31 /12/2021	esercizio 31 /12/2021
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale
- dell'esercizio								
- di esercizi precedenti	113.736				113.736			
Totale	113.736				113.736			
Perdite recuperabili	113.736				113.736			
Aliquota fiscale	24	27.297			24	27.297		

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali						
di esercizi precedenti	113.736			113.736		

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Totale perdite fiscali	113.736			113.736		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	113.736	24,00%	27.297	113.736	24,00%	27.297

Sono state iscritte imposte anticipate per Euro 27.297, derivante da perdite fiscali riportabili dell'esercizio 2020 di Euro 113.736, sussistendo le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro, in particolare la ragionevole certezza che nel futuro la società conseguirà imponibili fiscali tali da consentire l'assorbimento di tali perdite.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

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

Organico	30/06/2022	31/12/2021
Dirigenti	1	1
Quadri	3	4
Impiegati	17	17
Operai		
Altri		
Totale	21	22

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

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	3
Impiegati	17
Totale Dipendenti	21

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	18.500	8.060

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale e non quantificabili.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Le operazioni con parti correlate poste in essere dalla società sono state concluse a normali condizioni di mercato e si riferiscono a rapporti commerciali.

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

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.

Azioni proprie e di società controllanti

La società non ha posseduto nell'esercizio quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona mentre possiede "azioni proprie" per euro 21.771, pari al 7,5% del capitale sociale acquistate nell'esercizio 2002, così come autorizzato dall'assemblea dei soci del 26 giugno 2002.

La società non ha acquisito o alienato nell'esercizio azioni proprie e di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

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

La Movenda Spa è iscritta nella sezione speciale del registro delle imprese possedendo i requisiti di PMI innovativa.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il presente bilancio infrannuale, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria al 30.06.2022 nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del Consiglio di Amministrazione
Marco Rossi

Il Presidente
del Consiglio di Amministrazione

(Marco Rossi)

