

BETA PROJECT S.C.AR.L.**Bilancio d'esercizio al 31/12/2020**

Dati Anagrafici	
Sede in	TORINO
Codice Fiscale	11877340015
Numero Rea	TORINO1247709
P.I.	11877340015
Capitale Sociale Euro	100.000,00 i.v.
Forma Giuridica	SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio al 31/12/2020

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2020	31/12/2019
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.677.156	1.907.657
II - Immobilizzazioni materiali	0	0
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	1.677.156	1.907.657
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.063.839	2.292.490
Totale crediti	2.063.839	2.292.490
III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	862.766	255.796
Totale attivo circolante (C)	2.926.605	2.548.286
D) RATEI E RISCONTI	9.823	21.109
TOTALE ATTIVO	4.613.584	4.477.052

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2020	31/12/2019
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	100.000	100.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	0	-1
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-19.885	-23.013
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	80.115	76.986
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	19.885	23.013
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	0	0
D) DEBITI		
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.273.336	2.927.930
Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.159.258	1.411.899
Totale debiti	4.432.594	4.339.829
E) RATEI E RISCONTI	80.990	37.224
TOTALE PASSIVO	4.613.584	4.477.052

CONTO ECONOMICO

	31/12/2020	31/12/2019
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.387.885	3.350.351
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	542.219	576.959
Totale altri ricavi e proventi	542.219	576.959
Totale valore della produzione	4.930.104	3.927.310
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
7) per servizi	4.619.808	3.689.021
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	230.500	144.327
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	230.500	144.327
Totale ammortamenti e svalutazioni	230.500	144.327
14) Oneri diversi di gestione	10.726	13.874
Totale costi della produzione	4.861.034	3.847.222
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	69.070	80.088
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	920	4
Totale proventi diversi dai precedenti	920	4
Totale altri proventi finanziari	920	4
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	72.564	58.195
Totale interessi e altri oneri finanziari	72.564	58.195
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-71.644	-58.191
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	-2.574	21.897
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	5.093	21.897
Imposte relative a esercizi precedenti	-7.667	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-2.574	21.897
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0	0

NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2020

PREMESSA

Disposizioni applicate e struttura del bilancio

Il bilancio d'esercizio è stato redatto in conformità alle disposizioni del Codice civile (articoli 2423 e seguenti), integrate dai Principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità attualmente vigenti.

Il bilancio, completo della presente nota integrativa, è stato redatto in forma abbreviata ai sensi dell'articolo 2435-bis del Codice civile, non avendo la Società superato i limiti dimensionali ivi previsti.

Il bilancio in esame corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

Principio di continuità di applicazione dei criteri di valutazione

Nell'esercizio in rassegna non si sono verificati casi eccezionali che hanno reso necessaria la modifica dei criteri di valutazione rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio.

Disapplicazione di disposizioni legislative

Nell'esercizio in rassegna non si sono verificati casi eccezionali che hanno comportato l'obbligo di disapplicare disposizioni legislative incompatibili con la rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del risultato economico dell'esercizio.

Problematiche di comparabilità e adattamento

Al fine di consentire la comparabilità dei saldi patrimoniali ed economici dell'esercizio con quelli del precedente, si è provveduto, laddove necessario, ad adattare questi ultimi.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, nelle rettifiche di valore e nella conversione dei valori non espressi all'origine in euro sono quelli di cui al disposto dell'articolo 2426 del Codice civile, così come integrati dai Principi contabili nazionali elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità attualmente vigenti, e con le ulteriori precisazioni di cui in seguito.

In deroga alle citate disposizioni, la Società si è avvalsa della facoltà di cui all'articolo 2435-

bis, comma 7-bis, del Codice civile e ha pertanto iscritto i titoli al costo di acquisto, i crediti al valore di presumibile realizzo e i debiti al valore nominale.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, eventualmente comprensivo degli oneri accessori, o di produzione, sistematicamente ammortizzato in ragione della residua possibilità di utilizzazione, con applicazione dei seguenti coefficienti annuali:

- spese di costituzione 20%
- beni gratuitamente devolvibili durata della concessione

I costi di impianto e ampliamento sono stati iscritti con il consenso del Sindaco unico e sono ammortizzati alle aliquote con esso concordate.

Le immobilizzazioni che alla data di chiusura del bilancio risultino di un valore durevolmente inferiore a quello così conteggiato sono iscritte a tale minor valore, fintantoché non vengano meno le ragioni della svalutazione operata.

Crediti

I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo mediante lo stanziamento, laddove necessario, di un apposito fondo di svalutazione la cui determinazione è effettuata sulla base di stime prudenziali circa la solvibilità dei debitori.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate sulla base dei valori numerari dei contanti e degli estratti conto bancari.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono costituiti da quote di costi o proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia esclusivamente in ragione del tempo, secondo la nozione data dall'articolo 2424-bis, comma 6, del Codice civile.

Essi sono stati determinati in base al criterio di competenza economico-temporale dei costi e dei ricavi ai quali si riferiscono.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stanziati a fronte di perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali alla chiusura dell'esercizio non sono noti l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di

prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Strumenti finanziari derivati

Gli strumenti finanziari derivati sono iscritti a fair value. Trattandosi di strumenti di copertura, le variazioni di detto valore sono iscritte con contropartita un'apposita riserva del patrimonio netto.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Ricavi, proventi, costi e oneri

I ricavi, i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti in bilancio nel rispetto del principio di competenza economica di cui all'articolo 2423-bis, comma 1, numero 3, del Codice civile.

Più precisamente:

- i ricavi di vendita e i costi di acquisto di beni si considerano rispettivamente realizzati e sostenuti alla data di consegna degli stessi ovvero, se diversa e successiva, alla data in cui si verifica l'effetto traslativo o costitutivo della proprietà o di altro diritto reale;
- i ricavi per prestazioni di servizi e i costi di acquisizione degli stessi si considerano rispettivamente realizzati o sostenuti nella misura e per l'importo della prestazione eseguita e ultimata nell'esercizio o, nel caso di contratti a corrispettivi periodici, in base ai corrispettivi maturati.

I ricavi, i proventi, i costi e gli oneri sono indicati al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi, nonché delle imposte connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi, ai sensi dell'articolo 2425-bis del Codice civile.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Le imposte correnti sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle esenzioni e delle agevolazioni applicabili, nonché dei crediti d'imposta spettanti.

In conformità a quanto disposto dal Principio contabile OIC 25, sussistendone le condizioni, sono stanziato imposte differite relative alle differenze temporanee fra i valori contabili di attività e passività ed i corrispondenti valori fiscali.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO**IMMOBILIZZAZIONI****IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a euro 1.677.156 (euro 1.907.657 nel precedente esercizio).

La composizione di tale voce e le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti:

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	3.529	2.049.000	2.052.529
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.251	143.621	144.872
Valore di bilancio	2.278	1.905.379	1.907.657
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	706	229.794	230.500
Altre variazioni	0	-1	-1
Totale variazioni	-706	-229.795	-230.501
Valore di fine esercizio			
Costo	3.529	2.049.000	2.052.529
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.957	373.416	375.373
Valore di bilancio	1.572	1.675.584	1.677.156

Si precisa che le immobilizzazioni immateriali non sono state oggetto, né in passato né nell'esercizio in commento, di rivalutazioni o svalutazioni.

ATTIVO CIRCOLANTE**CREDITI**

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a euro 2.063.839 (euro 2.292.490 nel precedente esercizio).

La composizione di tale voce è la seguente:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	1.613.728	0	1.613.728	0	1.613.728
Crediti tributari	450.111	0	450.111		450.111
Totale	2.063.839	0	2.063.839	0	2.063.839

Le variazioni intervenute nell'esercizio e le relative scadenze sono le seguenti:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.531.325	82.403	1.613.728	1.613.728	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	761.165	-311.054	450.111	450.111	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.292.490	-228.651	2.063.839	2.063.839	0	0

La suddivisione dei crediti per area geografica è la seguente:

	Totale	
Area geografica	Italia	
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.613.728	1.613.728
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	450.111	450.111
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.063.839	2.063.839

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono pari a euro 862.766 (euro 255.796 nel precedente esercizio).

La composizione di tale voce e le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	255.649	606.970	862.619
Denaro e altri valori in cassa	147	0	147
Totale disponibilità liquide	255.796	606.970	862.766

RATEI E RISCONTI

I ratei e risconti attivi sono pari a euro 9.823 (euro 21.109 nel precedente esercizio).

La composizione di tale voce e le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	21.109	-11.286	9.823
Totale ratei e risconti attivi	21.109	-11.286	9.823

Oneri finanziari capitalizzati

La Società non ha imputato nell'esercizio oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO**PATRIMONIO NETTO**

Il patrimonio netto è pari a euro 80.115 (euro 76.986 nel precedente esercizio).

La composizione di tale voce, le variazioni intervenute nell'esercizio e il dettaglio della voce Altre riserve sono le seguenti:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	100.000	0	0	0
Altre riserve				
Varie altre riserve	-1	0	0	1
Totale altre riserve	-1	0	0	1
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-23.013	0	0	3.128
Totale Patrimonio netto	76.986	0	0	3.129
	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		100.000
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	0		0
Totale altre riserve	0	0		0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0		-19.885
Totale Patrimonio netto	0	0	0	80.115

L'origine, la possibilità di utilizzazione e la distribuibilità è invece indicata nel seguente prospetto:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	100.000	Capitale		0	0	0
Altre riserve						
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-19.885			0	0	0
Totale	80.115			0	0	0
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono pari a euro 19.885 (euro 23.013 nel precedente esercizio).

La composizione di tale voce e le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti:

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	23.013	0	23.013
Variazioni nell'esercizio					
Altre variazioni	0	0	-3.128	0	-3.128
Totale variazioni	0	0	-3.128	0	-3.128
Valore di fine esercizio	0	0	19.885	0	19.885

DEBITI

I debiti sono pari a euro 4.432.594 (euro 4.339.829 nel precedente esercizio).

La composizione di tale voce, le variazioni intervenute nell'esercizio e le relative scadenze sono le seguenti:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso banche	1.716.000	-70.037	1.645.963	486.705	1.159.258	0
Debiti verso fornitori	2.600.536	179.437	2.779.973	2.779.973	0	0
Debiti tributari	23.289	-16.633	6.656	6.656	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4	-2	2	2	0	0
Totale debiti	4.339.829	92.765	4.432.594	3.273.336	1.159.258	0

La suddivisione dei debiti per area geografica è la seguente:

	Totale	
Area geografica	Italia	
Debiti verso banche	1.645.963	1.645.963
Debiti verso fornitori	2.779.973	2.779.973
Debiti tributari	6.656	6.656
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2	2
Debiti	4.432.594	4.432.594

Ai sensi dell'articolo 2427, comma 1, numero 6, del Codice civile, si segnala che la Società non ha in essere debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

RATEI E RISCONTI

I ratei e risconti passivi sono pari ad euro 80.990 (euro 37.224 nel precedente esercizio).

La composizione di tale voce e le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	28	4	32
Risconti passivi	37.196	43.762	80.958
Totale ratei e risconti passivi	37.224	43.766	80.990

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO**RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI**

Nell'esercizio non è stato realizzato alcun ricavo di entità o incidenza eccezionali.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Nell'esercizio non è stato sostenuto alcun costo di entità o incidenza eccezionali.

ALTRE INFORMAZIONI**Compensi, anticipazioni e crediti ad amministratori e sindaci**

I compensi spettanti e le anticipazioni e i crediti concessi agli amministratori e al sindaco unico nell'esercizio sono indicati nella seguente tabella:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	284.369	6.240

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

La Società non ha impegni, garanzie o passività potenziali né rischi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La Società non ha in essere alcuna operazione di questa natura.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La Società non ha realizzato nell'esercizio operazioni con parti correlate a condizioni che si discostano da quelle normali di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La Società non ha stipulato alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Non sono avvenuti fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

Strumenti finanziari derivati

Ai sensi dell'art. 2427 bis comma 1, punto 1, del Codice Civile, vengono di seguito riportate le informazioni richieste per lo strumento finanziario derivato sottoscritto:

- Interest Rate Swap, capitale nozionale di riferimento alla stipula euro 1.716.000,00, data di negoziazione 09/05/2019, data iniziale e data finale del contratto 30/06/2019 - 31/03/2024, mark to market alla data del 31/12/2020 euro -19.885.

Informazioni sulle società o enti che esercitano l'attività di direzione e coordinamento

La Società non è soggetta all'attività di direzione o coordinamento da parte di alcuna società o ente.

Azioni proprie e di società controllanti

La Società, in proprio o per interposta persona o per tramite di società fiduciarie, non possiede, né ha acquistato o alienato nel corso dell'esercizio, partecipazioni proprie né azioni o quote di società controllanti.

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, si precisa che le somme ricevute dall'ASL TO3 sono relative a fatture emesse per gli incarichi retribuiti in forza della Deliberazione del Direttore Generale n. 128 del 12.02.2018.

Non sono state ricevute nell'anno in commento somme a titolo di liberalità o contributi.

Proposta di destinazione del risultato d'esercizio

Per la natura della Società il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2020 evidenzia un risultato in pareggio, pertanto non deve essere effettuata una proposta di destinazione del risultato d'esercizio.

Commento alla gestione

Signori soci,

il bilancio che presentiamo al vostro esame si riferisce ad un nuovo esercizio nella vita della vostra società che ci auguriamo lunga e piena di soddisfazione per i consorziati.

Per la natura della società, il bilancio chiude in pareggio evidenziando un valore della produzione legato all'andamento della commessa oggetto dell'aggiudicazione, che vede ricavi per servizi al 31.12.2020 in decisa crescita rispetto al precedente per oltre 1 milione di euro, superando i 4,3 milioni di euro, cui si vanno ad aggiungere ricavi diversi derivanti dal ribaltamento dei costi ai consorziati pari a oltre 0,5 milioni e giungendo così a sfiorare i complessivi 5 milioni. A tali componenti positivi di reddito si contrappongono costi della produzione pressoché dello stesso importo per effetto del procedere dell'attività oggetto della società e del sostenimento dei costi connessi ad essa. La struttura dei costi fissi si mantiene in linea con il precedente per effetto dell'assenza di personale diretto e nonostante la cresciuta incidenza degli ammortamenti (231 mila euro rispetto a 144 mila) derivante dall'ammontare degli investimenti iscritti nell'attivo patrimoniale che si riducono conseguentemente a 1.677 mila euro.

La struttura patrimoniale, tenuto conto che gli investimenti sono bilanciati dal mutuo Unicredit che abbiamo incominciato a rimborsare nel corso dell'esercizio e che incide sul conto economico per circa 73 mila euro, risulta equilibrata nonostante la strutturale esposizione verso la committenza di tali società di scopo, che sono pareggiati grazie al supporto dei creditori che hanno permesso lo sviluppo del circolante. La società può altresì contare sul credito verso l'erario per l'IVA ridottosi nel corso dell'esercizio rispetto al precedente grazie all'incasso dei crediti trimestrali che confermano la correttezza formale della gestione.

Confidiamo che l'attività possa proseguire in maniera lineare permettendo il realizzo per i consorziati di un margine operativo positivo nonostante l'offerta presenti, come sempre, rilevanti alee di rischio che ne potrebbero compromettere l'economicità. Vigileremo al riguardo al fine di seguire nella maniera più consona l'attività per cui la Vostra società è stata costituita.

Vi invitiamo, per il momento, a voler approvare il presente bilancio onde procedere nelle operazioni formali che contraddistinguono l'esistenza di una società consortile.

Torino, 10 marzo 2021

p. il Consiglio di amministrazione

Il Presidente

(Antonio Marino)