

RELAZIONE DEL REVISORE INDIPENDENTE

sulla revisione dei conti consuntivi individuali ordinari AI

31.12.2022

DIFOSIS, SE

Zámocká 8, 811 01 Bratislava

RELAZIONE DEL REVISORE INDIPENDENTE

Per gli azionisti, il Consiglio di Sorveglianza e il Consiglio di Gestione di DIFOSIS, SE.

Relazione sulla revisione del bilancio

Opinione

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio di DIFOSIS, SE (la "Società"), costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2022, dal conto economico per l'esercizio chiuso alla data indicata e dalla nota integrativa contenente una sintesi dei principi contabili e dei metodi di contabilizzazione significativi e una sintesi dei flussi di cassa.

A nostro avviso, il bilancio allegato fornisce un quadro veritiero e fedele della situazione finanziaria della Società al 31 dicembre 2022 e della sua performance finanziaria per l'esercizio concluso in tale data, in conformità alla Legge n. 431/2002 Coll. sulla contabilità, e successive modifiche (la "Legge sulla contabilità").

Base del parere

Abbiamo condotto la revisione contabile in conformità agli International Standards on Auditing (ISA). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono espresse nel paragrafo Responsabilità del revisore per la revisione del bilancio. Siamo indipendenti dalla Società in conformità alle disposizioni della Legge n. 423/2015 sulla revisione legale dei conti e sulle modifiche alla Legge n. 431/2002 Racc. sulla contabilità, e successive modifiche (la "Legge sulla revisione legale dei conti") in materia di etica, compreso il Codice etico del revisore, rilevante per la revisione del bilancio, e abbiamo rispettato gli altri requisiti di tali disposizioni in materia di etica. Riteniamo che gli elementi probativi acquisiti costituiscano una base sufficiente e appropriata per il nostro giudizio.

Altro fatto

La società non soddisfa i criteri di dimensione per la revisione legale dei bilanci ai sensi della legge sulla contabilità e quindi non deve preparare una relazione annuale. Ha scelto di sottoporre i propri conti a revisione volontaria.

I saldi di apertura della Società non sono stati verificati in quanto la Società è stata costituita il 22 gennaio 2022.

Responsabilità dell'organo di controllo del bilancio

L'organo statutario è responsabile della redazione di questo bilancio che fornisca un quadro fedele e veritiero in conformità alla legge contabile e del controllo interno che ritiene necessario per consentire la redazione di un bilancio privo di significative inesattezze, dovute a frodi o errori.

Nella preparazione del bilancio, l'organo statutario ha la responsabilità di valutare la capacità della Società di continuare a operare come un'entità in funzionamento, di descrivere il presupposto della continuità aziendale, se applicabile, e di utilizzare il presupposto della continuità aziendale a meno che non intenda liquidare o sciogliere la Società o non abbia alternative realistiche a ciò.

Responsabilità del revisore per la revisione dei bilanci

La nostra responsabilità consiste nell'ottenere una ragionevole sicurezza che il bilancio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o errori, e nell'emettere una relazione di revisione, comprensiva di un giudizio. La ragionevole sicurezza è un livello elevato di sicurezza, ma non è una garanzia che la revisione contabile sia stata effettuata

secondo i principi di revisione internazionali, individuerà sempre eventuali inesattezze significative. Le inesattezze possono derivare da frodi o errori e sono considerate significative se, singolarmente o nel complesso, si può ragionevolmente ritenere che possano influenzare le decisioni economiche degli utenti prese sulla base del bilancio.

In una revisione contabile condotta in conformità ai principi di revisione internazionali, esercitiamo il giudizio professionale e manteniamo lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione. Inoltre:

- Identifichiamo e valutiamo i rischi di errori significativi nel bilancio, dovuti a frodi o a errori, definiamo e svolgiamo procedure di revisione per affrontare tali rischi e otteniamo elementi probatori sufficienti e appropriati per fornire una base per il nostro giudizio. Il rischio di non rilevare un'inesattezza significativa dovuta a frode è più elevato di quello dovuto a errore, poiché la frode può comportare collusione, falsificazione, omissione deliberata, falsa dichiarazione o elusione dei controlli interni.
- Consideriamo i controlli interni rilevanti per la revisione al fine di definire procedure di revisione adeguate alle circostanze, ma non allo scopo di esprimere un parere sull'efficacia dei controlli interni della Società.
- Valutiamo l'adeguatezza dei principi e dei metodi contabili utilizzati e la ragionevolezza delle stime contabili e delle relative informazioni fornite dall'organo statutario.
- Siamo in grado di stabilire se l'organo di controllo applica in modo appropriato il presupposto della continuità aziendale nel bilancio e di concludere, sulla base degli elementi probativi acquisiti, se esiste un'incertezza significativa relativa a eventi o circostanze che potrebbero far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare a operare come un'entità in funzionamento. Se concludiamo che esiste un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione del revisore nella nostra relazione sulle relative informazioni contenute nel bilancio o, se tali informazioni sono inadeguate, a modificare il nostro giudizio. Le nostre conclusioni si basano sugli elementi probativi ottenuti fino alla data della relazione di revisione. Tuttavia, eventi o circostanze future potrebbero far cessare la continuità aziendale.
- Valutiamo la presentazione complessiva, la struttura e il contenuto del bilancio, comprese le informazioni presentate nel bilancio, e se il bilancio presenta le operazioni e gli eventi in modo tale da dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Bratislava, 19 maggio 2023



Società di revisione:
Crowe Advartis Assurance s.r.o.

UDVA Licenza n. 370



Revisore
responsabile:
Lenka Dvofáková
Licenza SKAU n. 1050

RENDICONT I FINANZIARI


 compilato per **31. 12. 2022**

I dati numerici sono giustificati a destra, mentre gli altri dati sono scritti a sinistra. Le righe vuote sono lasciate in bianco.

Le voci sono compilate in stampatello (secondo questo esemplare), a macchina o con la stampante, con inchiostro nero o blu scuro.

Á Ā B Ć D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Numero di identificazione fiscale 2121643392 ID 54304695 SK NACE . .	Rendiconti finanziari <input checked="" type="checkbox"/> ordinario <input type="checkbox"/> intermedio <input type="checkbox"/> straordinario (segnare con una x)	Mese Anno da 01 2022 a 12 2022 Periodo immediatamente precedente da 20 a 20
Componenti allegati del bilancio <input checked="" type="checkbox"/> Bilancio (Conto MÚJ 1 <i>(in euro interi)</i>		
<input checked="" type="checkbox"/> Conto economico (Contabilità MÚJ 2-01) <i>(in euro interi)</i>		
<input checked="" type="checkbox"/> Note (Contabilità MÚJ 3-01) <i>(in euro interi o centesimi di euro)</i>		
Ragione sociale dell'ente DIFOSI, SE		
Sede legale dell'ente Via ZÁMOCKÁ Codice postale Comune 81101 BRATISLAVA - QUARTIERE URBANO STARÉ ME Designazione del registro delle imprese e numero di registrazione della società OR OS Bratislava I, sec. Po, inserto n. . 8833/B Numero di telefono Numero di fax Indirizzo e-mail		
Via ZÁMOCKÁ Numero 8 ESTO		
Compilato su: 17. 05. 2023	Approvato il: 17. 05. 2023	Firma dell'organo legale dell'ente o dell'organo statutario dell'ente o specimen di firma della persona fisica che costituisce l'ente:

Registri dell'ufficio delle imposte

Luogo per il numero di registrazione

Impronta del timbro di presentazione dell'ufficio delle imposte



Designat o a	ATTIVITÀ b	Num e r o d i r i g a c	Periodo contabile corrente Netto 1	Periodo contabile immediatamente precedente Netto 2
	TOTALE ATTIVITÀ riga 02 + riga 14	01	1 2 8 6 6 9	
A.	Attività non correnti linea 03 + linea 04 + linea 09	02		
A.I.	Immobilizzazioni immateriali (012, 013, 014, 015, 019, 01X, 041, 051) - /072, 073, 074, 075, 079, 07X, 091, 093, 095A/	03		
A.II.	Somma delle immobilizzazioni materiali (da riga 05 a riga 08)	04		
A.II.1.	Terreni e fabbricati (021,031,042A, 052A) - /081, 092A, 094A, 095A/	05		
2.	Beni mobili e gruppi di beni mobili separati (022, 02X, 042A, 052A) - /082, 08XA, 092A, 094A, 095A/	06		
3.	Altre immobilizzazioni materiali (025, 026, 029, 02X, 032, 042A, 052A) - /085, 086, 089, 08XA, 092A, 094A, 095A/	07		
4.	Rettifica per le attività acquisite (+/- 097) - /+/- 098/	08		
A.III.	Attività finanziarie non correnti somma (da riga 10 a riga 13)	09		
A.III.1.	Azioni (061, 062, 063, 043A, 053A) - /095A, 096A/	10		
2.	Altre attività finanziarie non correnti (065A, 066A, 067A, 069, 06XA, 043A, 053A) - /095A, 096A/	11		
3.	Conti in banche con periodo di impegno superiore a un anno (22XA)	12		
4.	Altre attività finanziarie non correnti con vita residua pari o inferiore a un anno (065A, 066A, 067A, 06XA) - /096A/	13		
B.	Attività correnti riga 15 + riga 16 + riga 17 + riga 21	14	1 2 8 6 6 9	
B.I.	Azioni (112, 119, 11X, 121, 122, 123, 124, 12X, 132, 133, 13X, 139, 314A) - /191, 192, 193, 194, 195, 196, 19X, 391A/	15		
B.II.	Crediti a lungo termine (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 316A, 31XA, 335A, 336A, 33XA, 354A, 355A, 358A, 35XA, 371A, 374A, 375A, 378A, 381A, 382A, 385A) - 391A	16		
B.III.	Somma dei crediti correnti (da riga 18 a riga 20)	17	6 3 0	
B.III.1.	Crediti commerciali (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 316A, 31XA) - /391A/	18		
2.	Assicurazioni sociali, crediti fiscali e sussidi (336A, 341A, 342A, 343A, 345A, 346A, 347A, 34XA) - /391A/	19	7 8	
3.	Altri crediti (335A, 336A, 33XA, 354A, 355A, 358A, 35XA, 371A, 374A, 375A, 378A, 381A, 382A, 385A, 398A) - /391A/	20	5 5 2	
B.IV.	Attività finanziarie riga 22 + riga 23	21	1 2 8 0 3 9	
B.IV.1.	Denaro e conti bancari (211, 213, 21X, 221A, 22XA, +/- 261)	22	1 2 8 0 3 9	
2.	Altri conti finanziari (251, 252, 253), 256, 257, 25X, 259, 314A) - /291,29X/	23		



Designat o a	PASSIVO b	Num o di riga c	Periodo contabile corrente 3	Periodo contabile immediatamente precedente 4
	TOTALE PATRIMONIO NETTO E DEBITI riga 25 + riga 34	24	1 2 8 6 6 9	
A.	Patrimonio netto riga 26 + riga 29 + riga 30 + riga 31 + riga 32 + linea 33	25	1 2 7 6 6 9	
A.I.	Capitale sociale riga 27 + riga 28	26	1 2 0 0 0 0	
A.I.1.	Capitale sociale e variazioni del capitale sociale (411, +/- 419) o (+/- 491)	27	1 2 0 0 0 0	
2.	Crediti per capitale sottoscritto (-/ 353)	28		
A.II.	Fondi di capitale (412, 413, 417, 418)	29	1 2 0 0 1	
A.III.	Fondi da utili (421, 422, 423, 427, 42X)	30		
A.IV.	Differenze di valutazione (+/- 415, 416)	31		
A.V.	Utili a nuovo o perdite non coperte di esercizi precedenti (428, /-429)	32		
A.VI.	Utile o perdita dell'esercizio al netto delle imposte (+/-) riga 01 - (riga 26 + riga 29) riga 30 + riga 31 + riga 32 + riga 34)	33	- 4 3 3 2	
B.	Debiti linea 35 + linea 36 + linea 37 + linea 38 + linea 43 + linea 44 + linea 45	34	1 0 0 0	
B.I.	Debiti non correnti esclusi accantonamenti e prestiti (316A, 321A, 32XA, 372A, 471A, 472A, 473A, 474A, 475A, 476A, 478A, 479A, 47XA, /-255A, 383A, 384A)	35		
B.II.	Accantonamenti a lungo termine (451A, 459A, 45XA)	36		
B.III.	Prestiti bancari a lungo termine (461A, 46XA)	37		
B.IV.	Debiti correnti, esclusi gli accantonamenti, i prestiti e gli anticipi (dalla riga 39 alla riga 42)	38		
B.IV.1.	Debiti commerciali correnti (316A, 321A, 32XA, 322, 324, 325, 326, 32X, 475A, 476A, 478A, 479A, 47XA)	39		
2.	Debiti verso dipendenti e sociali assicurazione (331,333, 336A, 33X, 479A)	40		
3.	Debiti tributari e contributi (341A, 342A, 343A, 345A, 346A, 347A, 34XA)	41		
4.	Altri debiti correnti (364, 365, 366, 367, 368A, 36X, 372A, 379, 383A, 384A, 398A, 471A, 472A, 474A, 478A, 479A, 47XA)	42		
B.V.	Riserve correnti (323, 32XA, 451A, 459A, 45XA)	43	1 0 0 0	
B.VI.	Prestiti bancari correnti (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	44		
B.VII.	Assistenza finanziaria attuale (241,249, 24X, 473A, /-255A)	45		



Designat o a	Test o b	Numer o di riga c	Periodo contabile corrente 1	Periodo contabile immediatamente precedente 2
*	Totale entrate da attività economiche (anni da 02 a 07)	01	1 0 0	
I.	Ricavi dalla vendita di beni (604, 607)	02		
II.	Ricavi dalla vendita di prodotti propri e servizi (601, 602, 606)	03	1 0 0	
III.	Variazione delle rimanenze intra- organizzative (+/-) (gruppo di conti 61)	04		
IV.	Attivazione (gruppo di conti 62)	05		
V.	Ricavi dalla vendita di immobilizzazioni immateriali, materiali e materiali (641.642)	06		
VI.	Altri redditi da attività economiche (644, 645, 646, 648, 655, 657)	07		
*	Somma dei costi totali dell'attività economica (da riga 09 a riga 17)	08	4 4 3 2	
A.	Costi sostenuti per l'acquisizione di beni venduti (504, (+/-) 505A, 507)	09		
B.	Consumo di materiale, energia e altre forniture non immagazzinabili (501, 502, 503, (+/-) 505A)	10		
C.	Servizi (gruppo di conti 51)	11	3 4 3 2	
D.	Costi del personale (gruppo di conti 52)	12		
E.	Imposte e tasse (gruppo di conti 53)	13	1 0 0 0	
F.	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali (551), (+/-) 553)	14		
G.	Valore contabile netto delle immobilizzazioni vendute e dei materiali venduti (541.542)	15		
H.	Accantonamenti per crediti (+/- 547)	16		
I.	Altri costi dell'attività economica (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	17		
**	Utile o perdita economica (+/-) (riga 01 - riga 08)	18	- 4 3 3 2	
*	Valore aggiunto (riga 02 - riga 09) + (riga 03 + riga 04 + riga 05) - (riga 10 + riga 11)	19	- 3 3 3 2	
*	Totale entrate da attività economiche (da riga 21 a riga 26)	20		
VII.	Ricavi dalla vendita di titoli e azioni (661)	21		
VII.	Proventi da attività finanziarie non correnti (665)	22		
IX.	Proventi da attività finanziarie correnti (666)	23		
X.	Interessi di rendimento (662)	24		
XI.	Utili di cambio (663)	25		
XII.	Altri proventi da attività economiche (668)	26		



Designat o a	Test o b	Num o di riga c	Periodo contabile corrente 1	Periodo contabile immediatamente precedente 2
*	Totale costi dell'attività finanziaria (da riga 28 a riga 33)	27		
J.	Vendita di titoli e azioni (561)	28		
K.	Costo delle attività finanziarie correnti (566)	29		
L.	Accantonamenti per attività finanziarie (+/-) (565)	30		
M.	Interessi passivi (562)	31		
N.	Perdite su cambi (563)	32		
O.	Altri costi dell'attività finanziaria (568, 569)	33		
**	Utile o perdita da attività di finanziamento (+/-)) (riga 20 - riga 27)	34		
**	Utile o perdita del periodo prima delle imposte (+/-) (riga 18 + riga 34)	35	- 4 3 3 2	
P.	Imposta sul reddito (591, 595)	36		
Q.	Trasferimento della quota di utile o perdita agli azionisti (+/-) (596)	37		
***	Utile o perdita del periodo al netto delle imposte (+/-) (riga 35 - riga 36 - riga 37)	38	- 4 3 3 2	

A. DATI GENERALI

Dettagli dell'azienda : **DIFOSIS SE (da: 22.01.2022)**

Sede centrale: Zámocká 8, 811 01 Bratislava - quartiere urbano Staré

mesto ID: 54 304 695

Giorno di registrazione: 22.01.2022

Forma giuridica: Società europea

Oggetto dell'attività:

Acquisto di beni per la loro vendita al consumatore finale (al dettaglio) o a un altro operatore (all'ingrosso) Attività di intermediazione nel settore del commercio, dei servizi, della produzione

Servizi informatici e di elaborazione dati

Affitto di beni associati alla fornitura di servizi diversi da quelli di base legati alla locazione

Affitto di beni mobili

Servizi amministrativi

Servizi di pubblicità e marketing, ricerche di mercato e sondaggi di opinione Contabilità

Realizzazione di costruzioni e loro modifiche Lavori di

preparazione alla costruzione

Finitura di lavori di costruzione nella realizzazione di esterni e interni

Trasporto su strada effettuato da veicoli con peso totale fino a 3,5 t, compreso il veicolo collegato

Factoring e forfaiting

Leasing finanziario

Erogazione di crediti o prestiti da risorse liquide raccolte esclusivamente senza bando pubblico e senza offerta pubblica di valori immobiliari Gestione e manutenzione di immobili residenziali e non residenziali nell'ambito di attività libero-professionali

Mediazione di vendita, locazione e acquisto di beni immobili (attività

immobiliare) Acquisto e vendita di beni immobili

1. Numero medio calcolato di dipendenti
L'azienda non aveva dipendenti.

B. INFORMAZIONI SULLE PROCEDURE ADOTTATE

1. Informazioni sul fatto che il bilancio sia redatto nel presupposto della continuità aziendale: Il bilancio è redatto nel presupposto della continuità aziendale.
2. Metodo di valutazione delle singole voci di attività e passività:
 - a. Immobilizzazioni immateriali, immobilizzazioni materiali e attività finanziarie non correnti
Le immobilizzazioni materiali e immateriali acquistate sono valutate al prezzo di acquisto, che comprende il prezzo di acquisto e i costi connessi all'acquisizione (dazi doganali, trasporto, assemblaggio, premi assicurativi, ecc.)
Il prezzo d'acquisto delle immobilizzazioni materiali non include gli interessi sui prestiti e le differenze di cambio realizzate fino al momento in cui le immobilizzazioni materiali vengono messe in uso. L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali si basa sul periodo di utilizzo stimato e sull'usura stimata delle immobilizzazioni materiali. L'ammortamento inizia nel mese in cui l'immobilizzazione viene messa in uso. Le piccole immobilizzazioni materiali con un costo di acquisizione pari o inferiore a 1.700 euro sono ammortizzate una volta sola al momento della messa in uso.
L'impresa non ha acquistato immobilizzazioni o creato immobilizzazioni con la propria attività.
 - b. Inventario
Le rimanenze acquistate dello stesso tipo sono iscritte in magazzino al prezzo di acquisto. Le rimanenze acquisite senza corrispettivo (rimanenze in eccesso) sono valutate al valore equo. Questa valutazione delle scorte è rettificata per eventuali svalutazioni (attraverso la creazione di un fondo di svalutazione) individuate dalla conta delle scorte. La media aritmetica ponderata dei prezzi di acquisizione è stata utilizzata quando gli articoli sono stati inviati dal magazzino.
 - c. Crediti
I crediti sono valutati al valore nominale iniziale. I crediti ceduti e quelli acquisiti mediante conferimento di capitale sociale sono valutati al prezzo di acquisto, compresi i costi di acquisizione. Questa valutazione è ridotta dalla creazione di un fondo di svalutazione.
La Società non ha effettuato un accantonamento per i crediti nell'esercizio fiscale in corso.

- d. Attività finanziarie correnti
I contanti e gli oggetti di valore sono valutati al loro valore nominale. La diminuzione del loro valore si riflette in un accantonamento di valutazione.
La Società non ha effettuato alcun accantonamento per contanti e titoli.
- e. Debiti, comprese le riserve, le obbligazioni, i mutui e i prestiti
La Società ha effettuato un accantonamento per la redazione del bilancio. Sono valutati all'importo previsto del debito. I debiti sono valutati al loro valore nominale quando vengono sostenuti. I debiti sono valutati al costo quando vengono assunti. Se al momento dell'inventario l'importo dei debiti dovesse risultare diverso da quello contabile, i debiti saranno iscritti in contabilità e in bilancio al valore così rilevato.
3. Metodo di preparazione del piano di ammortamento per ogni tipo di immobilizzazione materiale e immateriale, specificando il periodo di ammortamento, le aliquote di ammortamento utilizzate e i metodi di ammortamento utilizzati per determinare l'ammortamento:
La Società non possedeva immobilizzazioni e non aveva stabilito un piano di ammortamento.
4. Cambiamenti di principi contabili e cambiamenti di metodi contabili, indicando le ragioni dei cambiamenti e quantificando il loro effetto sulle attività finanziarie, sui debiti, sul patrimonio netto e sull'utile o sulla perdita dell'entità:
I metodi di contabilizzazione e i principi contabili generali sono stati applicati in modo coerente dall'entità.
5. Informazioni sulle sovvenzioni e sulla loro valutazione in bilancio: Non sono state concesse sovvenzioni alla società
6. Informazioni sulla contabilizzazione di correzioni rilevanti di errori del periodo passato nell'esercizio corrente, con indicazione dell'effetto sugli utili portati a nuovo degli esercizi precedenti o sulle perdite non rimborsate degli esercizi precedenti; allo stesso tempo, può essere fornita anche la contabilizzazione di errori non significativi del periodo passato nell'esercizio corrente, con indicazione dell'effetto sull'utile o sulla perdita dell'esercizio corrente:
La Società non ha effettuato correzioni di errori significativi di periodi contabili precedenti.

C. INFORMAZIONI ESPLICATIVE E INTEGRATIVE DELLO STATO PATRIMONIALE E DEL CONTO ECONOMICO

1. Informazioni sull'importo e sulle ragioni del verificarsi di particolari voci di spesa o di reddito che hanno un'entità o un'occorrenza eccezionali, ad esempio i proventi della vendita di un'attività o di una parte di essa, le spese dovute alla vendita di un'attività o di una parte di essa, i danni dovuti a calamità naturali:
La Società non ha sostenuto spese o ricavi di entità o entità eccezionali.
2. Informazioni sui debiti, in particolare:
a. l'importo totale dei debiti con scadenza residua superiore a 5 anni:
La Società non registra debiti con scadenza residua superiore a 5 anni.
b. l'importo totale dei debiti garantiti, la descrizione e le modalità di garanzia dei debiti: La Società non registra debiti garantiti.
3. Informazioni sulle azioni proprie
La Società non detiene azioni proprie.
4. Informazioni sugli organi dell'ente, in particolare:
a. l'importo di ogni tipo di garanzia o altro titolo fornito ai membri dell'organo di amministrazione, dell'organo di vigilanza e di altri organi dell'ente, suddiviso per organo:
L'azienda non registra.
b. prestiti concessi ai membri dell'organo statutario, dell'organo di vigilanza e di altri organi dell'entità, vale a dire - l'importo totale dei prestiti concessi all'ultimo giorno dell'esercizio contabile suddiviso per organo, e l'importo totale dei prestiti rimborsati all'ultimo giorno dell'esercizio contabile suddiviso per organo, e l'importo totale dei prestiti condonati e dei prestiti cancellati all'ultimo giorno dell'esercizio contabile suddiviso per organo:
La società non ha concesso prestiti
c. le principali condizioni in base alle quali sono state concesse loro garanzie o altri titoli e prestiti; nel caso di prestiti, devono essere indicati i tassi di interesse:
L'azienda non registra.
d. l'importo totale dei fondi o di altri corrispettivi utilizzati a fini privati dai membri dell'organo statutario, dell'organo di controllo e di altri organi dell'entità che devono essere contabilizzati:
L'azienda non registra.

5. Informazioni sugli obblighi dell'entità, in particolare:
- l'importo totale delle obbligazioni finanziarie che non sono rilevate nello stato patrimoniale ma che sono rilevanti per la valutazione della posizione finanziaria dell'entità, ad esempio le obbligazioni del locatario nell'ambito di contratti di leasing operativo, contratti di finanziamento o di prestito non ancora concessi, obbligazioni finanziarie nell'ambito di contratti di licenza e di concessione, con l'indicazione dell'importo del canone per l'intera durata residua del contratto:
La Società non registra obblighi finanziari che non sono riconosciuti nel bilancio.
 - l'importo complessivo dei debiti potenziali significativi, ovvero un'obbligazione possibile che sorge come conseguenza di un evento passato e la cui esistenza dipende dal verificarsi o meno di uno o più eventi futuri incerti che sfuggono al controllo dell'entità, oppure un'obbligazione esistente che sorge come conseguenza di un evento passato ma che non è rilevata nello stato patrimoniale perché non è probabile che per estinguere l'obbligazione sia necessaria una riduzione dei benefici economici o l'importo dell'obbligazione non può essere valutato attendibilmente:
La Società non registra debiti potenziali.
 - una descrizione delle passività finanziarie significative e dei debiti potenziali significativi: La Società non registra passività finanziarie significative.
 - l'importo complessivo delle passività finanziarie significative e dei debiti potenziali significativi nei confronti di una controllata e di un'entità con influenza notevole:
L'azienda non registra.
 - una descrizione degli obblighi significativi dell'entità nell'ambito dei piani pensionistici per i dipendenti: La Società non ha previsto la partecipazione a un piano pensionistico per i dipendenti.
6. Informazioni sulla concessione di un diritto esclusivo o di un diritto speciale che conferisce il diritto di fornire un servizio pubblico, indicando il compenso per questa attività in qualsiasi forma e, se vengono svolte contemporaneamente altre attività, informazioni su tutte le forme di compenso ricevute, sui principi contabili utilizzati per la ripartizione dei costi e dei ricavi, su tutti i tipi di attività dell'ente:
All'azienda non è stato concesso un diritto esclusivo o un diritto speciale che conferisca il diritto di fornire un servizio pubblico.

Modello per la creazione del Rendiconto finanziario

Linea	Testo	La realtà	Contabilità passata periodo
1.	P. Posizione di cassa all'inizio del periodo contabile	0.00	0.00
2.	A. Flusso di cassa netto da attività ordinarie e straordinarie	-3806.10	0.00
3.	Z. Utile o perdita contabile per l'entità nel suo complesso (+/-)	-4331.50	0.00
4.	A.1. Rettifiche per operazioni non monetarie	-552.00	0.00
5.	A.1.1. Svalutazioni di immobilizzazioni	0.00	0.00
6.	A.1.2. Eliminazione del fondo svalutazione su attività acquisite a titolo oneroso (+/-)	0.00	0.00
7.	A.1.3. Variazione dei saldi di riserva	0.00	0.00
8.	A.1.4. Variazione dei saldi di competenza di costi, ricavi e conti stimati (+)	-552.00	0.00
9.	A.1.5. Variazione dei saldi del fondo di svalutazione delle immobilizzazioni (+/-)	0.00	0.00
10.	A.1.6. Utile (perdita) da vendita di immobilizzazioni (-/+)	0.00	0.00
11.	A.1.7. Contabilizzazione delle differenze di valutazione delle partecipazioni		
12.	A.2. Rettifiche di valore dell'attivo corrente	1077.40	0.00
13.	A.2.1. Variazione dei crediti (-/+)	77.40	0.00
14.	A.2.2. Variazione dei debiti correnti (+/-)	1000.00	0.00
15.	A.2.3. Variazione delle scorte (+/-)	0.00	0.00
16.	A.2.4. Variazione delle attività finanziarie correnti (+/-)	0.00	0.00
17.	B. Attività di investimento	0.00	0.00
18.	B.1. Acquisizione di immobilizzazioni	0.00	0.00
19.	B.1.1. Acquisizione di immobilizzazioni materiali (-)	0.00	0.00
20.	B.1.2. Acquisizione di immobilizzazioni immateriali (-)	0.00	0.00
21.	B.1.3. Acquisizione di investimenti finanziari (-)	0.00	0.00
22.	B.2. Ricavi dalla vendita di attività	0.00	0.00
23.	B.2.1. Ricavi dalla vendita di immobilizzazioni materiali e immateriali (+)	0.00	0.00
24.	B.2.2. Ricavi dalla vendita di investimenti finanziari (+)	0.00	0.00
25.	B.3. Affitto complesso	0.00	0.00
26.	B.3.1. Pagamento di crediti di leasing complessi (+)		
27.	B.3.2. Pagamento di debiti di leasing complessi (-)		
28.	C. Attività finanziarie	132,000.00	0.00
29.	C.1. Variazione dei debiti non correnti	0.00	0.00
30.	C.1.1. Aumento dei prestiti a lungo termine (+)	0.00	0.00
31.	C.1.2. Diminuzione dei prestiti a lungo termine (-)		
32.	C.1.3. Aumento delle passività obbligazionarie (+)	0.00	0.00
33.	C.1.4. Diminuzione delle passività obbligazionarie (-)		
34.	C.1.5. Aumento degli altri debiti non correnti (+)	0.00	0.00
35.	C.1.6. Diminuzione degli altri debiti non correnti (-)		
36.	C.2. Incremento e decremento del patrimonio netto da operazioni selezionate	132,000.00	0.00
37.	C.2.1. Sottoscrizione di titoli e partecipazioni (+)	132,000.00	0.00
38.	C.2.2. Conversione di obbligazioni in azioni (+)		
39.	C.2.3. Donazioni e sussidi monetari o donazioni sotto forma di crediti e attività finanziarie correnti (+)	0.00	0.00
40.	C.2.4. Capitalizzazione dei debiti (+)		
41.	C.2.5. Rimborso delle perdite da parte degli azionisti (+)		
42.	C.2.6. Diritto a dividendi e quote di utili (-)	0.00	0.00
43.	C.2.7. Versamento di capitale proprio a un azionista (-)		
44.	C.2.8. Annullamento di azioni proprie (-)		
45.	C.2.9. Altre modifiche	0.00	0.00
46.	D. Differenza (R - P - A - B - C) (+/-)	-154.80	0.00
47.	R. Posizione di cassa alla fine del periodo contabile	128,039.10	0.00

