

# CAF DO.C. SPA

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA SAN PIO V 27, 10125 TORINO (TO)
Codice Fiscale	07791270015
Numero Rea	TO 921093
P.I.	07791270015
Capitale Sociale Euro	2.459.510 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	69.20.14
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	OPEN DOT COM SPA
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	OPEN DOT COM SPA
Paese della capogruppo	ITALIA

# Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.715	24
7) altre	0	0
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>1.715</b>	<b>24</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
4) altri beni	0	0
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	10.393	10.393
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>10.393</b>	<b>10.393</b>
2) crediti		
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.200.000	900.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.400.000	9.600.000
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>9.600.000</b>	<b>10.500.000</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>9.600.000</b>	<b>10.500.000</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>9.610.393</b>	<b>10.510.393</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>9.612.108</b>	<b>10.510.417</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.614.447	5.837.033
esigibili oltre l'esercizio successivo	389.881	481.271
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>6.004.328</b>	<b>6.318.304</b>
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	289.185	340.140
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>289.185</b>	<b>340.140</b>
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	55	217
<b>Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>55</b>	<b>217</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	86.842	103.644
esigibili oltre l'esercizio successivo	86	-
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>86.928</b>	<b>103.644</b>
5-ter) imposte anticipate	145.701	144.250
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	47.220	49.732
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>47.220</b>	<b>49.732</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>6.573.417</b>	<b>6.956.287</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	2.817.407	288.433
2) assegni	110	0
3) danaro e valori in cassa	2.593	2.207

Totale disponibilità liquide	2.820.110	290.640
Totale attivo circolante (C)	9.393.527	7.246.927
D) Ratei e risconti	278.040	251.423
Totale attivo	19.283.675	18.008.767
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.459.510	2.459.510
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	1.211.550	1.211.550
IV - Riserva legale	580.918	558.189
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	7.904.598	7.576.791
Riserva avanzo di fusione	63.000	63.000
Varie altre riserve	3	1
Totale altre riserve	7.967.601	7.639.792
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.055.976	454.589
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(64.010)	(6.455)
Totale patrimonio netto	13.211.545	12.317.175
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	29.849	29.849
4) altri	1.027.393	1.027.393
Totale fondi per rischi ed oneri	1.057.242	1.057.242
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
	478.272	443.431
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	178	1.215
Totale debiti verso banche	178	1.215
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	1.146
Totale acconti	-	1.146
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.871.462	2.690.284
Totale debiti verso fornitori	2.871.462	2.690.284
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	563.485	669.011
Totale debiti verso controllanti	563.485	669.011
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	466.795	1.053
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	466.795	1.053
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	108.320	170.257
esigibili oltre l'esercizio successivo	340.676	495.106
Totale debiti tributari	448.996	665.363
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	38.676	44.589
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	38.676	44.589
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	91.811	71.117
Totale altri debiti	91.811	71.117
Totale debiti	4.481.403	4.143.778
E) Ratei e risconti	55.213	47.141
Totale passivo	19.283.675	18.008.767

## Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.915.249	6.260.912
5) altri ricavi e proventi		
altri	334.844	1.618.423
Totale altri ricavi e proventi	334.844	1.618.423
Totale valore della produzione	7.250.093	7.879.335
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	687	1.331
7) per servizi	4.406.328	4.252.646
8) per godimento di beni di terzi	210.846	210.359
9) per il personale		
a) salari e stipendi	711.219	735.366
b) oneri sociali	213.219	217.490
c) trattamento di fine rapporto	58.420	59.201
e) altri costi	40.054	8.499
Totale costi per il personale	1.022.912	1.020.556
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	881	24
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-	242
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	145.068
Totale ammortamenti e svalutazioni	881	145.334
13) altri accantonamenti	-	0
14) oneri diversi di gestione	374.719	1.619.160
Totale costi della produzione	6.016.373	7.249.386
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.233.720	629.949
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllanti	240.000	76.261
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	240.000	76.261
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	896	974
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1	7
altri	(1.542)	2.839
Totale proventi diversi dai precedenti	(645)	3.820
Totale altri proventi finanziari	239.355	80.081
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	720	2.864
altri	8.093	13.255
Totale interessi e altri oneri finanziari	8.813	16.119
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	230.542	63.962
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.464.262	693.911
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	409.737	239.400
imposte differite e anticipate	(1.451)	(78)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	408.286	239.322

---

21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.055.976	454.589
------------------------------------	-----------	---------

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.055.976	454.589
Imposte sul reddito	408.286	239.322
Interessi passivi/(attivi)	(230.542)	(63.962)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	1.233.720	629.949
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	58.420	59.201
Ammortamenti delle immobilizzazioni	881	266
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	145.068
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(104.051)	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	(44.750)	204.535
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.188.970	834.484
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	367.605	(611.430)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	560.942	514.652
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(26.617)	(245.862)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	8.072	1.212
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(5.913)	12.411
Totale variazioni del capitale circolante netto	904.089	(329.017)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.093.059	505.467
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	230.542	63.962
(Imposte sul reddito pagate)	(609.388)	245.087
(Utilizzo dei fondi)	(23.579)	(13.335)
Totale altre rettifiche	(402.425)	295.714
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.690.634	801.181
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(2.572)	-
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
Disinvestimenti	900.000	456.000
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	897.428	456.000
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(1.037)	(1.500.140)
<b>Mezzi propri</b>		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	(57.555)	(268)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(58.592)	(1.500.408)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	2.529.470	(243.227)
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	288.433	526.094
Assegni	-	5.477
Danaro e valori in cassa	2.207	2.296
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	290.640	533.867

---

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.817.407	288.433
Assegni	110	0
Danaro e valori in cassa	2.593	2.207
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.820.110	290.640

## **Informazioni in calce al rendiconto finanziario**

L'introduzione dell'obbligo del rendiconto finanziario per i bilanci d'esercizio in forma ordinaria, avvenuta con il D.Lgs n. 139/2015, incrementa l'utilità informativa del bilancio consuntivo aziendale. Il decreto in oggetto ha modificato l'art. 2423 c.c., (redazione del bilancio di esercizio) ed ha anche introdotto il nuovo art. 2425-ter che disciplina il contenuto del rendiconto finanziario. A differenza di quanto avviene per il conto economico e lo stato patrimoniale per il quale il codice civile individua, negli artt. 2424 e 2425, forma, contenuto e struttura per il rendiconto finanziario il codice civile non impone una struttura rigida ma solamente la classificazione dei flussi a seconda che derivino dall'attività operativa, dall'attività di investimento o dall'attività di finanziamento. Tuttavia, le fonti professionali nazionali hanno proposto due schemi per la redazione del rendiconto finanziario nell'OIC 10 che possono pertanto essere applicati dalle società che devono redigere il bilancio in forma ordinaria, seguendo le norme del codice civile. Tali schemi si differenziano per la modalità con cui viene determinato e rappresentato il flusso complessivo delle attività operative. Il redattore del bilancio può pertanto optare per la presentazione di schemi alternativi che, tuttavia, hanno un potenziale informativo differente. Nello specifico il flusso complessivo dell'attività operativa può essere determinato con il metodo diretto o con quello indiretto. Il primo metodo impone di illustrare i singoli flussi finanziari generati dall'attività operativa. Il metodo indiretto invece si caratterizza per determinare il flusso della gestione reddituale partendo dall'utile o la perdita d'esercizio di conto economico e apportando allo stesso le necessarie rettifiche positive o negative. Nel caso in esame si ritiene che il metodo indiretto offra le necessarie informazioni circa il flusso dell'attività operativa partendo dal risultato d'esercizio e stornando i costi e ricavi non monetari nonché la variazione di CCN, offrendo pertanto un'informazione organica e completa i lettori del documento.



# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2020, che viene sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione è redatto in forma ordinaria e i valori sono espressi in unità di euro.

Esso rileva un utile di euro 1.055.976 al netto delle imposte già imputate al conto economico, pari ad euro 408.286 così suddivise:

- Ires e Irap correnti: euro 409.737;
- Ires e Irap anticipate: euro - 1.451.

La presente Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del c.c., costituisce parte integrante del Bilancio e contiene tutte le informazioni ritenute utili ad una miglior comprensione del Bilancio.

Il Bilancio è stato redatto nel rispetto delle previsioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, opportunamente integrate dai Principi Contabili nazionali.

Si precisa inoltre che i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del presente bilancio tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139 del 18 agosto 2015, che ha recepito la Direttiva UE 34 /13, innovando le norme per la redazione del bilancio d'esercizio. In particolare sono state interessate le società che seguono la disciplina civilistica ed adottano i Principi Contabili Nazionali, ossia la maggior parte delle società non quotate. Il nuovo quadro normativo, applicabile a decorrere dagli esercizi aventi inizio dal 1° gennaio 2016, comporta dei mutamenti sia agli aspetti formali (i documenti e la loro struttura), sia agli aspetti sostanziali (misurazione e quantificazione dei valori di bilancio).

Per tutte le imprese viene abrogata l'area straordinaria, che sin dal D.Lgs. n. 127/1991 accompagnava il Conto Economico, alla macro-classe "E". Unitamente all'area straordinaria non viene più richiesta l'indicazione nei prospetti contabili dei conti d'ordine.

La Nota Integrativa prevede nuove informazioni principalmente relative a:

- impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dal conto economico;
- rapporti economici con amministratori e sindaci;
- strumenti finanziari;
- natura e importo dei costi e dei ricavi eccezionali;
- eventi rilevanti successivi alla chiusura del bilancio.

Non tutte le novità sopra illustrate riguardano il Vostro bilancio. Ogni nuova informazione richiesta dalla normativa verrà comunque commentata nel presente elaborato.

Il Bilancio risulta costituito dai seguenti documenti:

- Stato Patrimoniale;
- Conto Economico;
- Rendiconto Finanziario;
- Nota Integrativa.

La valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività della società, anche tenendo conto dell'art. 7 del decreto legge 23/2020; si è seguito il principio della prudenza e competenza, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Riteniamo altresì utile premettere che:

- non si sono verificate deroghe nell'applicazione delle disposizioni sul bilancio di cui, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 c. c., la Nota Integrativa debba dare conto;
- non sono stati modificati i criteri di valutazione rispetto all'esercizio precedente che, ai sensi dell'art. 2423 bis comma 2 c.c., richiedano di essere motivati dalla Nota Integrativa;
- non si sono effettuati raggruppamenti di voci che, ai sensi dell'art. 2423 ter comma 2 c.c., debbano essere distintamente indicati in Nota Integrativa;
- lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico non contengono voci non comparabili con quelle dell'esercizio precedente che, ai sensi dell'art. 2423 ter comma 5 c.c., debbano essere segnalati e commentati nella Nota Integrativa;
- non vi sono elementi dell'attivo o del passivo ricadenti sotto più voci dello schema dei quali, ai sensi dell'art. 2424 comma 2 c.c., la Nota Integrativa debba riferire.

### Attività svolte

La Società svolge le attività di assistenza fiscale di cui all'art. 34 D.Lgs. 241/1997 come disciplinate dal D.M. n. 164 /1999.

### Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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 valutazione effettuata tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo, che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Si precisa inoltre che non si sono verificati casi eccezionali che abbiano richiesto deroghe alle norme di legge relative al bilancio ai sensi del comma 5 dell'art. 2423 e del comma 2 dell'art. 2423 bis del Codice Civile.

I criteri di valutazione adottati sono conformi alle disposizioni dell'art. 2426 del Codice Civile (art. 2427 c. 1 n. 1 c.c.).

Gli stessi, inoltre, non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

### Valutazione poste in valuta

La Società non ha posto in essere nessuna operazione in valuta (art. 2427 c. 1 n. 6 bis c.c.).

### Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono operazioni con obbligo di retrocessione a termine (art. 2427 c. 1 n. 6 ter c.c.).

## Correzione di errori rilevanti

In applicazione al Principio Contabile OIC.29 si è provveduto alla rilevazione diretta in riduzione del Patrimonio Netto di un costo di competenza dell'esercizio 2019, in quanto trattasi di correzione di errore rilevante del bilancio del precedente esercizio; l'ammontare è pari a euro 144.316,95.

Contestualmente, sono stati iscritti in bilancio i crediti verso l'Erario derivanti dalla presentazione dei modelli Integrativi UNICO 2020 - Redditi 2019 e IRAP 2020 - Redditi 2019, che hanno recepito tra i costi l'importo non correttamente contabilizzato; tali crediti ammontano ad euro 40.264,43, di cui IRAP euro 5.628,36 e IRES euro 34.636,07.

L'effetto complessivo in riduzione del Patrimonio Netto ammonta quindi ad euro 104.052,52.

## Nota integrativa, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del Codice Civile e in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

### **Immobilizzazioni**

#### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, previo consenso del Collegio Sindacale ove necessario, ottenuto come somma dei costi diretti e dei costi accessori di diretta imputazione, al netto dei relativi ammortamenti (art. 2426 c. 1 n. 1 c.c.).

Le immobilizzazioni immateriali non hanno subito alcuna riduzione di valore (art. 2427 c. 1 n. 3-bis c.c.).

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

Le immobilizzazioni immateriali sono esposte al netto degli ammortamenti, effettuati in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. In particolare, si segnala che le spese per software e le altre immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate in tre esercizi.

Si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è mai stata eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nella seguente tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427 c. 1 n. 2 c.c.).

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	103.872	93.600	197.472
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	103.848	93.600	197.448
<b>Valore di bilancio</b>	24	0	24
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	2.572	-	2.572
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	881	-	881
<b>Totale variazioni</b>	1.691	-	1.691
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	106.444	93.600	200.044
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	104.729	93.600	198.329
<b>Valore di bilancio</b>	1.715	0	1.715

Le variazioni intervenute nel corso del 2020 sono da imputarsi ad acquisizioni e all'ammortamento.

#### Dettaglio composizione costi pluriennali

Non esistono costi di impianto e ampliamento o costi di sviluppo (art. 2427 c. 1 n. 3 c.c.).

Si precisa inoltre che alla chiusura dell'esercizio precedente non erano presenti costi di ricerca e di pubblicità in ammortamento.

#### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, ottenuto come somma dei costi diretti e dei costi accessori di diretta imputazione, al netto dei relativi ammortamenti (art. 2426 c. 1 n. 1 c.c.).

Le immobilizzazioni materiali non hanno subito alcuna riduzione di valore (art. 2427 c. 1 n.3-bis c.c.).

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

Il valore dei cespiti iscritto in bilancio è stato direttamente rettificato degli ammortamenti effettuati nell'esercizio in esame in relazione alla durata utile dei cespiti e della loro residua possibilità di utilizzazione nella fase produttiva. Per i beni di nuova acquisizione l'ammortamento è ridotto nel primo esercizio al 50%.

Nel seguito le aliquote di ammortamento utilizzate:

- Mobili d'ufficio 12%;
- Macchine d'ufficio elettroniche 20%;

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al conto economico, mentre eventuali costi aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo.

Si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nella seguente tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali (art. 2427 c. 1 n. 2 c.c.).

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	83.812	83.812
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	83.812	83.812
<b>Valore di bilancio</b>	0	0
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	36.700	36.700
<b>Altre variazioni</b>	36.700	36.700
<b>Totale variazioni</b>	0	0
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	47.112	47.112
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	47.112	47.112
<b>Valore di bilancio</b>	0	0

Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono imputabili alla cessione di beni avvenuta nel corso dell'esercizio.

## Operazioni di locazione finanziaria

Nell'esercizio in chiusura non sono presenti operazioni di locazione finanziaria (art. 2427, co.1, n. 22, C.c.).

## Immobilizzazioni finanziarie

### Partecipazioni

Le partecipazioni in altre imprese sono inizialmente iscritte al costo di acquisizione ed eventualmente svalutate in periodi successivi in caso di perdite durevoli di valore; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione ne viene ripristinato il valore originario.

Le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, comprensivo degli eventuali oneri accessori e non hanno mai subito svalutazioni né rivalutazioni (art. 2427 c. 1 n. 1 c.c.).

## Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Nella seguente tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	10.393	10.393
<b>Valore di bilancio</b>	10.393	10.393
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	10.393	10.393
<b>Valore di bilancio</b>	10.393	10.393

La voce Partecipazioni in altre imprese è costituita dalla partecipazione nella società Koinos Scarl, dalla partecipazione nella Banca Alpi Marittime e dalla partecipazione nella società Rete del Valore.

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nella seguente tabella sono espone le movimentazioni dei crediti immobilizzati (art. 2427 c. 1 n. 2 c.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso imprese controllanti</b>	10.500.000	(900.000)	9.600.000	1.200.000	8.400.000
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	10.500.000	(900.000)	9.600.000	1.200.000	8.400.000

I crediti verso controllanti si riferiscono ad un credito verso la controllante OPEN Dot Com Spa per un contratto di mutuo stipulato il 20 dicembre 2019; OPEN Dot Com Spa si è impegnata a restituire la somma mediante corresponsione di 105 rate mensili posticipate, ognuna di Euro 100.000 a partire dal 30 aprile 2020. Le variazioni intervenute nell'anno sono da imputarsi alle rate scadute nel 2020.

### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

La società non detiene partecipazioni in società controllate (art. 2427 c. 1 n. 5 c.c.).

### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

La società non detiene partecipazioni in società collegate (art. 2427 c. 1 n. 5 c.c.).

### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica (art. 2427 c. 1 n. 6 c.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllanti	Totale crediti immobilizzati
<b>Piemonte</b>	9.600.000	9.600.000
<b>Totale</b>	9.600.000	9.600.000

I crediti sono interamente riferiti alla controllante che ha sede in Piemonte (art. 2427 c. 1 n. 6 c.c.).

### Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono crediti iscritti nell'attivo immobilizzato relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine (art. 2427 c. 1 n. 6-ter c.c.).

### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value" (art. 2427-bis c. 2 c.c.).

Nelle seguenti tabelle si riporta il dettaglio immobilizzazioni finanziarie.

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	10.393
Crediti verso imprese controllanti	9.600.000

## Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11 dell'articolo 2426 del Codice Civile.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo in considerazione il fattore temporale, ed il valore di presumibile realizzo. In particolare, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del credito, al netto di tutti i premi, sconti e abbuoni, ed inclusivo degli eventuali costi direttamente attribuibili alla transazione che ha generato il credito. I costi di transazione, le eventuali commissioni attive e passive e ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza, sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo.

Stante le caratteristiche dei crediti di non si è reso necessario procedere ad attualizzazioni.

E' stato costituito un apposito fondo svalutazione a fronte di possibili rischi di insolvenza, la cui congruità rispetto alle posizioni di dubbia esigibilità è verificata periodicamente e, in ogni caso, al termine di ogni esercizio, tenendo in considerazione sia le situazioni di inesigibilità già manifestatesi o ritenute probabili, sia le condizioni economiche generali e di settore.

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante (art. 2427 c. 1 n. 4 c.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	6.318.304	(313.976)	6.004.328	5.614.447	389.881
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	340.140	(50.955)	289.185	289.185	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	217	(162)	55	55	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	103.644	(16.716)	86.928	86.842	86
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	144.250	1.451	145.701		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	49.732	(2.512)	47.220	47.220	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>6.956.287</b>	<b>(382.870)</b>	<b>6.573.417</b>	<b>6.037.749</b>	<b>389.967</b>

Non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni (art. 2427, c. 1 n. 6 c.c.).

Gli importi più rilevanti della voce Crediti v/controlanti sono rappresentati dai crediti verso la controllante OPEN Dot Com Spa:

- per euro 34.527 da crediti di natura commerciale;
- per euro 212.664 per il trasferimento del credito Iva di dicembre 2020 a seguito dell'adesione, per l'anno 2020, alla procedura della liquidazione Iva di gruppo di cui all'art. 73 del DPR 633/1972.

Gli importi più rilevanti della voce Crediti tributari sono rappresentati per euro 76.579 dal credito emergente nei confronti dell'Agenzia delle Entrate e Agenzia delle Riscossioni per versamenti di sanzioni 36Ter non dovuti.

Tra i crediti tributari è anche iscritto, per complessivi euro 257, il credito d'imposta spettante sui beni strumentali nuovi acquistati nel corso dell'anno 2020, come previsto dalle Leggi di bilancio 2020 e 2021, per la cui contabilizzazione si è scelto il metodo indiretto.

Nella voce Crediti v/altri l'importo più rilevante è rappresentato per euro 38.475 da un credito verso la società Michelin Italiana Spa per prestazioni erogate nel 2020 ai dipendenti di quest'ultima, fatturate, e non ancora incassate.

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti sono per la maggior parte riferiti al Piemonte, Campania, Lazio e Lombardia (art. 2427 c. 1 n. 6 c.c.).

### Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine (art. 2427 c. 1 n. 6-ter c.c.).

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide, costituite dal denaro e assegni in cassa e dai conti correnti bancari, sono iscritte nella loro consistenza effettiva in numerario (art. 2427 c. 1 n. 1 c.c.).

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide (art. 2427 c. 1 n. 4 c.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	288.433	2.528.974	2.817.407
Assegni	0	110	110
Denaro e altri valori in cassa	2.207	386	2.593
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>290.640</b>	<b>2.529.470</b>	<b>2.820.110</b>

## Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio di competenza temporale dell'esercizio in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi in ragione d'esercizio.

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei risconti attivi (art. 2427 c. 1 n. 4 c.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	251.423	26.617	278.040
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>251.423</b>	<b>26.617</b>	<b>278.040</b>

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione dei risconti attivi (art. 2427 c. 1 n. 7 c.c.).

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Risconti attivi</i>		
	Spese per Abbonamenti	1.285
	Spese Postali	50
	Assicurazione	269.985
	Commissioni su Fideiussioni	4.743
	Acquisto di servizi per consulenze (Privacy)	1.977
	<b>Totale</b>	<b>278.040</b>

## Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio (art. 2427 c. 1 n. 8 c.c.).

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le poste del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

### **Patrimonio netto**

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

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono espresse le variazioni delle singole voci del patrimonio netto (art. 2427 c. 1 n. 4 c.c.).

Le azioni proprie sono rilevate in Bilancio a diretta riduzione del patrimonio netto in apposita riserva, ai sensi di quanto disposto dal terzo comma dell'articolo 2357 ter del Codice Civile.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
<b>Capitale</b>	2.459.510	-	-	-		2.459.510
<b>Riserva da sovrapprezzo delle azioni</b>	1.211.550	-	-	-		1.211.550
<b>Riserva legale</b>	558.189	22.729	-	-		580.918
<b>Altre riserve</b>						
<b>Riserva straordinaria</b>	7.576.791	431.860	40.264	144.317		7.904.598
<b>Riserva avanzo di fusione</b>	63.000	-	-	-		63.000
<b>Varie altre riserve</b>	1	-	2	-		3
<b>Totale altre riserve</b>	7.639.792	431.860	40.266	144.317		7.967.601
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	454.589	(454.589)	-	-	1.055.976	1.055.976
<b>Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio</b>	(6.455)	-	(57.555)	-		(64.010)
<b>Totale patrimonio netto</b>	12.317.175	0	(17.289)	144.317	1.055.976	13.211.545

Le principali movimentazioni delle voci del patrimonio netto sono relative a:

- destinazione del risultato d'esercizio 2019 per il 5% alla riserva legale e la restante parte alla riserva straordinaria;
- riacquisti di azioni dai Soci che ne hanno fatto richiesta.

Come già indicato nella parte iniziale del presente documento, il Patrimonio Netto ha subito una variazione pari ad euro 104.052,52 a seguito della correzione di un errore rilevante del bilancio del precedente esercizio, in applicazione al Principio Contabile OIC.29.

Tale variazione ha comportato un decremento della Riserva Straordinaria pari ad euro 144.316,95, ovvero l'importo del costo non correttamente contabilizzato, e un incremento pari ad euro 40.264,43 per i crediti verso l'Erario derivanti dalla presentazione dei modelli Integrativi UNICO 2020 - Redditi 2019 e IRAP 2020 - Redditi 2019, che hanno recepito tra i costi l'importo di cui sopra.

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto



Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427 c. 1 n. 7 bis c.c.).

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
<b>Capitale</b>	2.459.510	Capitale		-
<b>Riserva da soprapprezzo delle azioni</b>	1.211.550	Capitale	A; B; C	1.211.550
<b>Riserva legale</b>	580.918	Utili	B	-
<b>Altre riserve</b>				
<b>Riserva straordinaria</b>	7.904.598	Utili	A; B; C	7.904.598
<b>Riserva avanzo di fusione</b>	63.000	Capitale	A	-
<b>Varie altre riserve</b>	3	Capitale		-
<b>Totale altre riserve</b>	7.967.601			7.904.598
<b>Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio</b>	(64.010)	Utili		-
<b>Totale</b>	12.155.569			9.116.148
<b>Residua quota distribuibile</b>				9.116.148

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 e oneri

I Fondi per rischi ed oneri sono accantonati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia, alla chiusura dell'esercizio, non erano determinabili l'esatto ammontare o la data di sopravvenienza.

Per l'anno 2020 non si determina nessun accantonamento al Fondo rischi, in quanto, dopo attenta verifica, stimando il relativo fondo rischi sulla base della miglior stima possibile e tenuto conto delle informazioni disponibili alla data di redazione del presente documento si è giunti alla conclusione che il fondo rischi è capiente.

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative al fondo per rischi ed oneri (art. 2427 c. 1 n. 4 c.c.).

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	29.849	1.027.393	1.057.242
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	0	0	0
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	0	0	0
<b>Altre variazioni</b>	0	0	0
<b>Totale variazioni</b>	0	0	0
<b>Valore di fine esercizio</b>	29.849	1.027.393	1.057.242

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce Altri fondi per rischi ed oneri (art. 2427 c. 1 n. 7 c.c.).

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri</i>		
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	1.027.393
	<b>Totale</b>	<b>1.027.393</b>

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

A seguito delle modifiche introdotte dalla L. 26 dicembre 2006 n. 296, che prevedeva la possibilità per i dipendenti di destinare le quote di trattamento di fine rapporto maturate a partire dal 1° gennaio 2007 a fondi previdenziali complementari, il fondo rappresenta il residuo del debito maturato verso la totalità dei dipendenti al 31 dicembre 2006

opportunamente rivalutato, nonché le quote di accantonamento relative al personale che ha mantenuto il fondo in azienda, calcolato in conformità alla legge ed al contratto di lavoro vigente, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il FondoTFR è iscritto per importo corrispondente alle vigenti disposizioni di legge.

Nella seguente tabella vengono esposte tutte le informazioni relative alle variazioni del fondo TFR (art. 2427 c. 1 n. 4 c. c.).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	443.431
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	52.033
Utilizzo nell'esercizio	17.188
Altre variazioni	(4)
<b>Totale variazioni</b>	34.841
Valore di fine esercizio	478.272

## Debiti

I debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo. In particolare, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del debito, al netto dei costi di transazione e di tutti i premi, sconti e abbuoni direttamente derivanti dalla transazione che ha generato il debito. I costi di transazione, le eventuali commissioni attive e passive e ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo. Stante le caratteristiche dei debiti di CAF Do.C. non si è reso necessario procedere ad attualizzazione.

### Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi (art. 2427 c. 1 n. 4 c.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	1.215	(1.037)	178	178	-
Acconti	1.146	(1.146)	-	-	-
Debiti verso fornitori	2.690.284	181.178	2.871.462	2.871.462	-
Debiti verso controllanti	669.011	(105.526)	563.485	563.485	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.053	465.742	466.795	466.795	-
Debiti tributari	665.363	(216.367)	448.996	108.320	340.676
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	44.589	(5.913)	38.676	38.676	-
Altri debiti	71.117	20.694	91.811	91.811	-
<b>Totale debiti</b>	<b>4.143.778</b>	<b>337.625</b>	<b>4.481.403</b>	<b>4.140.727</b>	<b>340.676</b>

Non esistono debiti di durata residua superiore a 5 anni né debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (art. 2427 c. 1 n. 6 c.c.).

Gli importi più rilevanti della voce Debiti v/controlanti sono rappresentati dai debiti nei confronti della controllante OPEN Dot Com Spa:

- per euro 207.012 da rapporti di natura commerciale;
- per euro 356.131 per il trasferimento del debito Ires a seguito dell'adesione al regime del consolidato fiscale nazionale di cui agli artt. 117-129 del TUIR.

La voce Debiti tributari è costituita per euro 48.992 dal debito per ritenute, per euro 198 dal debito per l'Iva in sospensione, per euro 14.313 dal debito IRAP, per euro 44.817 dal debito per cartelle esattoriali relative alle sanzioni 36Ter Mod. 730/2015 per rateizzazioni in corso di versamento.

La voce Debiti tributari oltre 12 mesi è costituita per euro 340.676 dal debito per cartelle esattoriali relative alle sanzioni 36Ter Mod. 730/2015 per rateizzazioni in corso di versamento.

L'importo più significativo della voce Altri debiti è rappresentato per euro 53.572 dal debito verso dipendenti per gli stipendi di dicembre 2020.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

I debiti sono per la maggior parte riferiti a Piemonte, Lombardia e Lazio (art. 2427 c. 1 n. 6 c.c.).

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (art. 2427, co.1, n. 6, C.c.).

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine (art. 2427 c. 1 n. 6-ter c.c.).

### Finanziamenti effettuati da soci della società

Non esistono finanziamenti effettuati dai soci alla società (art. 2427 C.C., c. 1, n. 19-bis).

## **Ratei e risconti passivi**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio di competenza temporale dell'esercizio in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi in ragione d'esercizio.

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei passivi (art. 2427 c. 1 n. 4 c.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	47.141	7.901	55.042
<b>Risconti passivi</b>	-	171	171
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	47.141	8.072	55.213

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione dei ratei e risconti passivi (art. 2427 c. 1 n. 7 c.c.).

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Ratei passivi</i>		
	Costo del personale	42.503
	Contributi sociali su costo del personale	12.369
	Imposta registro contratto locazione	170
	<b>Totale</b>	<b>55.042</b>
<i>Risconti passivi</i>		
	Contributo su Beni Strumentali	171
	<b>Totale</b>	<b>171</b>

## Nota integrativa, conto economico

I ricavi, proventi, costi ed oneri sono iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del Codice Civile.

### Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, secondo il principio della prudenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi.

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività (art 2427 c. 1 n. 10 c.c.).

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
<b>Modelli 730</b>	5.590.370
<b>Modelli ISEE e REDDITO di CITTADINANZA</b>	567.510
<b>Modelli RED</b>	48.005
<b>Modelli PRESTAZIONI ASSISTENZIALI</b>	6.825
<b>Ricavi per CONVENZIONI</b>	176.185
<b>Ricavi INFRAGRUPPO</b>	516.419
<b>CU e PRECOMPILATI</b>	9.850
<b>Altri RICAVI</b>	85
<b>Totale</b>	6.915.249

Svolgendo l'attività di assistenza fiscale, l'unica suddivisione possibile, riferita alle voci più significative, è esposta nella precedente tabella.

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche nazionali (art. 2427 c. 1 n. 10 c.c.).

Area geografica	Valore esercizio corrente
<b>Nord</b>	706.704
<b>Centro, Sud e Isole</b>	6.208.545
<b>Totale</b>	6.915.249

### Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza, secondo il principio della prudenza.

I costi per acquisiti di beni e servizi sono rilevati in conto economico al netto delle rettifiche per resi, sconti, abbuoni e premi.

## Proventi e oneri finanziari

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

### Composizione dei proventi da partecipazione

Non esistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile (art. 2427 c. 1 n. 11 c.c.).

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Non esistendo prestiti obbligazionari; nel seguente prospetto gli interessi e altri oneri finanziari sono così suddivisi (art. 2427 c. 1 n. 12 c.c.).

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	8.093
Altri	720
<b>Totale</b>	<b>8.813</b>

Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono così costituiti:

Interessi passivi bancari	178,30
Interessi passivi su contratto di conto corrente OPEN	719,79
Commissioni disponibilità fondi	7.914,76
<b>Totale</b>	<b>8.812,85</b>

### Utili/Perdite su cambi

La Società non ha posto in essere nessuna operazione in valuta (art. 2427 c. 1 n. 6-bis c.c.).

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

Non esistono ricavi di entità o incidenza eccezionali (art. 2427 c. 1 n. 13 c.c.).

Non esistono costi di entità o incidenza eccezionali (art. 2427 c. 1 n. 13 c.c.).

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

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le descrizioni delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate e i relativi accantonamenti contabilizzati in bilancio, secondo quanto richiesto dall'art. 2427 n. 14 c.c..

Sulle imposte anticipate è stata applicata l'aliquota IRES pari al 24% e IRAP pari al 3,9%.

	Saldo al 31/12 /2019	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12 /2020
Crediti per imposte anticipate	144.250,48	6.165,14	4.714,46	145.701,16
<b>Totale</b>	<b>144.250,48</b>	<b>6.165,14</b>	<b>4.714,46</b>	<b>145.701,16</b>

### Ammortamento marchi

## Storno imposte anticipate

Valore amm. marchi in bilancio al 31.12.20	Variazione fiscale in aumento	Variazione fiscale in diminuzione	Importo su cui si calcola lo storno	Imposte anticipate Ires	Imposte anticipate Irap	Totale
		78,81	78,81	- 18,91	- 3,07	<b>- 21,98</b>

## Compenso amministratori

## Storno imposte anticipate

Compenso amministratore in bilancio al 31.12.19 pagato nel 2020	Variazione fiscale in aumento	Variazione fiscale in diminuzione	Importo su cui si calcola lo storno	Imposte anticipate Ires	Imposte anticipate Irap	Totale
19.552,00		19.552,00	19.552,00	4.692,48		<b>4.692,48</b>

## Welfare aziendale

## Imputazione imposte anticipate

Costo Welfare in bilancio al 31.12.20 e non pagato	Variazione fiscale in aumento	Variazione fiscale in diminuzione	Importo su cui si calcola il differimento	Imposte anticipate Ires	Imposte anticipate Irap	Totale
25.688,07	25.688,07		25.688,07	6.165,14		<b>6.165,14</b>

## **Nota integrativa, altre informazioni**

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427 bis 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	27
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>27</b>

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

L'ammontare dei compensi spettanti all'Organo Amministrativo sono indicati nel seguente prospetto (art. 2427 c. 1 n. 16).

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	<b>132.333</b>	<b>25.480</b>

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

Nel seguente prospetto è indicato il dettaglio dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione (art. 2427 c. 1 n. 16 bis c.c.).

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	7.280
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>7.280</b>

### **Categorie di azioni emesse dalla società**

Il capitale sociale è suddiviso in 983.804 azioni ordinarie del valore nominale di 2,50 euro ciascuna. Non esistono categorie di azioni diverse da quelle ordinarie (art. 2427 c. 1 n. 17 c.c.).

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni ordinarie	983.804	2.459.510	983.804	2.459.510
<b>Totale</b>	<b>983.804</b>	<b>2.459.510</b>	<b>983.804</b>	<b>2.459.510</b>

### **Titoli emessi dalla società**

La società non ha emesso azioni di godimento e obbligazioni convertibili in azioni, né titoli o valori simili (art. 2427 c. 1 n. 18 c.c.).

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

La Società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui all'art. 2427 c. 1 n. 19 c.c..

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

A seguito dell'eliminazione dei conti d'ordine dallo Stato Patrimoniale, nella nota integrativa devono essere riportate le informazioni relative all'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale, con indicazione della natura delle garanzie reali prestate, gli impegni esistenti in materia di trattamento di quiescenza e simili, non ch  gli impegni assunti nei confronti delle imprese controllate, collegate, nonch  controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime sono distintamente indicati (art. 2427 c.c., n. 9).

Per completezza di informazione si segnala che:

-   stata rilasciata dalla Banca Alpi Marittime una Fideiussione per euro 888.785,87 a favore dell'Agenzia delle Entrate per l'eccedenza dell'imposta sul valore aggiunto trasferita al gruppo e compensata nella procedura relativa all'anno di imposta 2017;
-   stata rilasciata dalla Banca Alpi Marittime una Fideiussione per euro 617.328,33 a favore dell'Agenzia delle Entrate per l'eccedenza dell'imposta sul valore aggiunto trasferita al gruppo e compensata nella procedura relativa all'anno di imposta 2018;
-   stata rilasciata dalla Banca Alpi Marittime una Fideiussione per euro 711.024,94 a favore dell'Agenzia delle Entrate per l'eccedenza dell'imposta sul valore aggiunto trasferita al gruppo e compensata nella procedura relativa all'anno di imposta 2019.

Non esistono impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 9 c.c.).

Non esistono accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale di cui all'art. 2427 c. 1 n. 22-ter c.c.).

## Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non esistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui all'art. 2447 bis, lett a) c.c. (art. 2427 c. 1 n. 20 c.c.).

Non esistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui all'art. 2447 decies c.c. (art. 2427 c. 1 n. 21 c.c.).

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

### Operazioni con parti correlate

La societ  CAF Do.C. Spa intrattiene rapporti di natura commerciale e finanziaria con la societ  controllante e con quelle sottoposte a comune controllo (art. 2427 c. 1 n. 22 bis c.c.).

Tali rapporti sono riepilogati nella seguente tabella:

Societ�	Costi	Ricavi	Crediti	Debiti
OPEN Dot Com Spa	1.965.466,72	731.683,25	9.889.184,76	562.428,94
Immo Srl Dot Com	210.600,00	2.284,54	55,17	
IPS Dot Com srl	506.795,36	23.356,02	415,95	466.795,36
<b>Totale</b>	<b>2.682.862,08</b>	<b>757.323,81</b>	<b>9.889.655,88</b>	<b>1.029.224,30</b>

I costi si riferiscono a rapporti di natura commerciale per euro 2.642.142,29 e ad interessi passivi per euro 40.719,79, mentre i ricavi si riferiscono a rapporti di natura commerciale per euro 516.426,65 e ad interessi attivi per euro 240.897,16.

I crediti si riferiscono a rapporti di natura commerciale per euro 34.996,93 e a rapporti di natura finanziaria per euro 9.854.658,95, mentre i debiti si riferiscono a rapporti di natura commerciale per euro 672.751,09 e a rapporti di natura finanziaria per euro 356.473,21.

Nessuna di tali operazioni   conclusa a non normali condizioni di mercato.

Ad ogni voce corrisponde, simmetricamente, analoga partita di segno inverso per la societ  controparte.



## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale di cui all'art. 2427 c. 1 n. 22-ter c.c..

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

Non si sono verificati particolari fatti di rilievo dopo la chiusura del bilancio, che avrebbero potuto modificare od influenzare in maniera significativa la situazione economico-patrimoniale e finanziaria della Società, riflessa nel Bilancio chiusosi al 31.12.2020.

## Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

L'impresa che redige il bilancio Consolidato dell'insieme più grande di imprese di cui CAF Do.C. Spa fa parte in quanto società controllata è la società OPEN Dot Com Spa (art. 2427 c.1 n.22-quinquies c.c.).

	Insieme più grande
Nome dell'impresa	OPEN DOT COM SPA
Città (se in Italia) o stato estero	CUNEO
Codice fiscale (per imprese italiane)	02926100047

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato (art. 2427 bis c.c.).

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

L'art. 2497 bis al comma 4 prevede che "la società deve esporre in apposita sezione della nota integrativa un prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio della società o dell'ente che esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento..". Si precisa che, come chiarito dal "documento OIC 1" approvato il 25 ottobre 2004, il riferimento è all'ultimo bilancio d'esercizio approvato. Essendo CAF Do.C. controllata al 52,86% dalla società OPEN Dot Com Spa, nel rispetto della succitata normativa, riportiamo di seguito i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della società controllante, cioè quello al 31/12/2019.

## Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
B) Immobilizzazioni	25.400.650	26.667.409
C) Attivo circolante	5.942.865	3.186.817
D) Ratei e risconti attivi	933.539	403.995
Totale attivo	32.277.054	30.258.221
A) Patrimonio netto		

Capitale sociale	1.235.033	1.141.083
Riserve	5.409.169	4.546.697
Utile (perdita) dell'esercizio	812.676	412.133
Totale patrimonio netto	7.456.878	6.099.913
B) Fondi per rischi e oneri	60.174	84.174
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.153.250	1.038.072
D) Debiti	20.800.728	22.445.656
E) Ratei e risconti passivi	2.806.024	590.406
Totale passivo	32.277.054	30.258.221

## Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione	11.412.112	10.676.078
B) Costi della produzione	10.649.332	10.743.945
C) Proventi e oneri finanziari	(14.109)	(23.046)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	306.706	411.654
Imposte sul reddito dell'esercizio	242.701	(91.392)
Utile (perdita) dell'esercizio	812.676	412.133

### *Consolidato fiscale nazionale ai sensi degli articoli. 117-129 e seguenti del TUIR*

Si evidenzia che in sede di presentazione di Unico 2018 la società ha esercitato, congiuntamente alla controllante, il rinnovo dell'opzione triennale per il regime del consolidato fiscale ai sensi degli artt. 117-129 TUIR, che avrà durata fino all'esercizio 2020 .

Per effetto dell'esercizio dell'opzione si determina, in seno alla Capogruppo, un unico reddito complessivo corrispondente alla somma algebrica degli imponibili della controllante e della controllata, indipendentemente dalla quota di partecipazione riferibile al soggetto controllante.

Nel caso specifico, è stato sottoscritto tra le parti un accordo di consolidamento per disciplinare i rapporti economici finanziari conseguenti al trasferimento alla controllante dei redditi imponibili, delle perdite fiscali, dei crediti d'imposta della società controllata nonché degli oneri relativi alle maggiori imposte, sanzioni ed interessi che dovessero essere eventualmente accertate a carico della società controllata.

Nel corso dell'esercizio sono stati iscritti a bilancio crediti e debiti nei confronti della società controllante evidenziati nel seguente prospetto:

Società controllata	Imposte dell'esercizio	Acconti e ritenute	Saldo al 31/12/2020 per imposta Ires per consolidato fiscale
CAF Do.C. Spa	(356.131)	84	(356.047)

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

Nel corso dell'esercizio la società ha ricevuto i seguenti contributi, sovvenzioni, sussidi, vantaggi di cui alla L. 124 /2017 art. 1 comma 125.

Il seguente prospetto riporta i dati inerenti ai soggetti eroganti, all'ammontare o al valore dei beni ricevuti e una breve descrizione delle motivazioni annesse al beneficio.

- dall'Inps Euro 742,20 per contributi sulle nuove assunzioni;

- da Fondimpresa Euro 11.392,00 per aiuti alla Formazione;
- da Fondimpresa Euro 5.749,87 per aiuti all'Innovazione.

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Signori Soci, alla luce di quanto esposto nei punti precedenti, l'Organo Amministrativo:

- propone di destinare l'utile d'esercizio pari ad euro 1.055.975,74 a riserva straordinaria;
- invita ad approvare il bilancio così come predisposto.

Il Consiglio di Amministrazione

## **Nota integrativa, parte finale**

Il presente Bilancio è veritiero e conforme alle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
ALLOCCO Dott. Antonello  
Firmato in originale

Il sottoscritto ANTONELLO ALLOCCO, in qualità di Professionista incaricato, dichiara, ai sensi dell'art. 31, comma 2 quinquies della Legge 340/2000, che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Dott. Antonello Allocco, nato a Cuneo il 01/02/1963 dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. 13 novembre 2014.