

712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2021

**TRECUORI S.P.A. SOCIETA'
BENEFIT**

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: CONEGLIANO TV VIALE ITALIA 160

Codice fiscale: 04740030285

Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	16
Capitolo 3 - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE	18
Capitolo 4 - RELAZIONE SINDACI	21

TRECUORI SPA SB

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE ITALIA 160 - 31015 CONEGLIANO (TV)
Codice Fiscale	04740030285
Numero Rea	TV 000000363620
P.I.	04740030285
Capitale Sociale Euro	273.600 i.v.
Forma giuridica	Societa' per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	829999
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	UTILIS GROUP SPA
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	3.350.282	2.218.549
II - Immobilizzazioni materiali	518.374	394.115
III - Immobilizzazioni finanziarie	69.863	61.090
Totale immobilizzazioni (B)	3.938.519	2.673.754
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	161.927	174.623
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.443.829	1.948.198
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	336.000
Totale crediti	2.443.829	2.284.198
IV - Disponibilità liquide	641.932	273.081
Totale attivo circolante (C)	3.247.688	2.731.902
D) Ratei e risconti	148.174	108.790
Totale attivo	7.334.381	5.514.446
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	273.600	273.600
IV - Riserva legale	54.720	54.720
VI - Altre riserve	316.132	27.388
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	14.367	1.745
Totale patrimonio netto	658.819	357.453
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	114.961	82.887
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.555.967	4.653.616
esigibili oltre l'esercizio successivo	548.041	6.625
Totale debiti	6.104.008	4.660.241
E) Ratei e risconti	456.593	413.865
Totale passivo	7.334.381	5.514.446

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.459.117	978.384
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(10.730)	93.025
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(10.730)	93.025
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	337.311	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	2.657
altri	105.361	511.738
Totale altri ricavi e proventi	105.361	514.395
Totale valore della produzione	1.891.059	1.585.804
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	47.509	53.000
7) per servizi	677.708	503.082
8) per godimento di beni di terzi	82.317	105.155
9) per il personale		
a) salari e stipendi	666.065	551.638
b) oneri sociali	152.061	107.689
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	177.259	84.551
c) trattamento di fine rapporto	63.838	48.094
e) altri costi	113.421	36.457
Totale costi per il personale	995.385	743.878
10) ammortamenti e svalutazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	4.104	17.194
Totale ammortamenti e svalutazioni	4.104	17.194
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.966	5.366
14) oneri diversi di gestione	40.376	104.751
Totale costi della produzione	1.849.365	1.532.426
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	41.694	53.378
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	416	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	416	0
Totale altri proventi finanziari	416	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	6.510	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	6.510	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(6.094)	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	35.600	53.378
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	21.233	51.633
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	21.233	51.633
21) Utile (perdita) dell'esercizio	14.367	1.745

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori soci,

insieme con lo stato patrimoniale e il conto economico chiusi al 31 dicembre 2021, Vi sottoponiamo la presente nota integrativa che, in base all'articolo 2423 del codice civile, costituisce parte integrante del bilancio stesso.

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435 bis del c.c., in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo.

Ci si avvale della facoltà di cui all'art. 2435 bis comma 6 e si omette di allegare la relazione sulla gestione.

Al riguardo ai sensi dell'art. 2428 comma 3 punti 3) e 4) si precisa che la società non possiede azioni o quote di società controllanti, né in proprio né tramite società fiduciaria né per interposta persona e che azioni e quote di società controllanti non sono state acquistate né alienate dalla società nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2021 presenta un utile pari ad Euro 14.367,42 rispetto ad un utile di esercizio dell'anno precedente pari ad Euro 1.744,85.

In relazione alla situazione contabile della società ed al bilancio che viene sottoposto alla Vostra approvazione, forniamo le informazioni e i dettagli esposti nei punti che seguono.

Si precisa che il presente bilancio è redatto secondo gli schemi obbligatori previsti dal Codice Civile nella versione successiva alle modifiche apportate dal D.Lgs. 17 gennaio 2003 n. 6. I dati contabili sono stati riportati nei prospetti di bilancio adottando il criterio dell'arrotondamento all'unità di euro.

Convenzioni di classificazione

Nella costruzione del bilancio al 31 dicembre 2021 sono state adottate le seguenti convenzioni di classificazione:

- le voci della sezione attiva dello Stato Patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale, mentre nella sezione passivo le poste sono state classificate in funzione della loro origine. Con riferimento alle voci che richiedono la separata evidenza dei crediti e dei debiti esigibili entro, ovvero oltre, l'esercizio successivo, si è seguito il criterio della esigibilità giuridica, prescindendo da previsioni sulla effettiva possibilità di riscossione entro l'esercizio successivo.

Il Conto Economico è stato compilato tenendo conto di tre distinti criteri di classificazione, e precisamente:

- la suddivisione dell'intera area gestionale nelle quattro sub- aree identificate dallo schema di legge;
- il privilegio della natura dei costi rispetto alla loro destinazione;
- la necessità di dare corretto rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato di esercizio.

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata ispirandosi ai principi generali di prudenza e di competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo. I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni Immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

I costi di impianto e ampliamento sono stati iscritti nell'attivo del bilancio in considerazione della loro utilità pluriennale e con il consenso del collegio sindacale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti.

Concessioni, licenze, marchi sono stati iscritti nell'attivo del bilancio in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti.

Si precisa che continua lo sviluppo del software di cui al progetto di ricerca e sviluppo già in essere, progetto che verrà presumibilmente ultimato nel 2022, anno in cui manifesterà i suoi effetti.

B) II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene. Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene.

B) III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie ed i titoli sono iscritti al costo di acquisto: la società ha deciso di non applicare per i titoli il criterio del costo ammortizzato come consentito dell'art. 2435-bis primo comma n.8) C.C. in deroga a quanto disposto dall'art. 2426 C.C.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) I Rimanenze

Le rimanenze sono valutate in base al costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi direttamente imputabili, ovvero in base al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato, se minore.

C) II Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)

I crediti sono iscritti al valore di presunto realizzo.

C) III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nessuna.

C) IV Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

Imposte

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

Altre informazioni

Si evidenzia che l'assetto organizzativo, contabile ed economica dell'impresa, in particolare nella gestione dei fondi Welfare l'organo amministrativo ed il personale dipendente rispettano delle procedure interne tali da garantire le provviste finanziarie della clientela. Tali procedure sono oggetto di periodica revisione e in continua evoluzione e perfezionamento.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.409.688	435.790	61.090	2.906.568
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	191.139	41.675		232.814
Valore di bilancio	2.218.549	394.115	61.090	2.673.754
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.141.733	124.449	8.773	1.274.955
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	10.000	190	-	10.190
Totale variazioni	1.131.733	124.259	8.773	1.264.765
Valore di fine esercizio				
Costo	3.541.421	560.049	69.863	4.171.333
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	191.139	41.675		232.814
Valore di bilancio	3.350.282	518.374	69.863	3.938.519

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, iscritte a bilancio per un valore storico al lordo di ammortamenti di Euro 3.541.421 compendiano le seguenti fattispecie:

- Costi di impianto e ampliamento per Euro 239.739 di cui 27.870 Euro relativi ai costi capitalizzati nel corso dell'esercizio 2021 per l'avviamento di una nuova attività aziendale, la Business Unit "Cordis", afferente il nuovo core business aziendale;
- Software acquistato in licenze d'uso a tempo indeterminato per Euro 15.877;
- Software e piattaforme digitali prodotti internamente per Euro 1.418.516;
- Altre immobilizzazioni immateriali in corso per Euro 5.000;
- Manutenzioni straordinarie su beni di terzi per Euro 15.562;
- Software e piattaforme digitali prodotti internamente in corso di realizzazione alla data del 31/12/2021 Euro 1.846.728, di cui Euro 1.082.698 capitalizzati nell'esercizio 2021 e relativi al software necessario per il proficuo avvio della Business Unit "Cordis".

Si specifica che l'attività di sviluppo implementata nel 2021 ed ancora in corso, è relativa alla programmazione di un "MarketPlace" che permetta transazioni secondo le logiche proprie del "Circuito Cordis". L'Organo Amministrativo prevede che le prime transazioni possano essere effettuate, tra un gruppo ristretto di utenti, già nel corso del 2022 per concretizzare l'apertura ufficiale della piattaforma a fine anno oppure ad inizio 2023.

In merito alla Business Unit Cordis, per l'avvio della quale sono stati effettuati investimenti, interni ed esterni, per Euro 1.082.698 nel corso dell'esercizio, si specifica che la Business Unit, destinata a divenire l'attività "core" della Società, è relativa ad un progetto di perfezionamento ed avvio in una nuova moneta complementare, Cordis per l'appunto. L'Organo Amministrativo ed il management,

dopo anni di studio del tema, hanno ritenuto sussistere le condizioni affinché un progetto di gestione di un circuito di moneta complementare ben si integri nell'attuale attività aziendale e, dopo lo studio di alcune esperienze di successo nel settore, in Italia ed all'estero, hanno perfezionato il proprio progetto che ha indubbi tratti di innovazione, sia concettuale che tecnologica. In relazione a questo progetto, i costi immateriali sostenuti si dividono in due categorie:

- costi di ampliamento, ove sono confluiti tutti i costi legati allo studio del modello di business, allo studio di legalità ed alla definizione delle strategie commerciali e di mercato;

costi di progettazione software, ove sono confluiti i costi legati alla scrittura di "codice sorgente" per la realizzazione e gestione del programma software gestionale ove verrà gestito il circuito di moneta complementare e l'ulteriore "codice" per la creazione di un "market place", una piattaforma e-commerce dedicata, che favorirà, secondo le aspettative del management, una più rapida diffusione ed adozione del progetto da parte dei vari player. Anche il market place dedicata presenta caratteristiche di novità che hanno reso necessaria una programmazione specifica, non potendo la società, per come ha inteso sviluppare il market place stesso, utilizzare piattaforme o codici software già esistenti.

Immobilizzazioni finanziarie

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

La voce immobilizzazioni finanziarie comprendono i depositi cauzionali così distintamente indicati:

- Euro 46.000,00 relativi al deposito cauzionale versato alla controllante;
- Euro 23.863,18 relativi alle cauzioni versate a delle società clienti per la garanzia dei piani Welfare.

L'organo amministrativo ha ritenuto di non procedere al calcolo degli ammortamenti sia da un punto di vista civilistico che fiscale per l'anno 2021 sulla base di quanto disposto dall'art. 60, co 7.bis quinquies DL 104/20 c.d. Decreto Agosto. Tale norma prevede la possibilità per coloro che non adottano i principi contabili internazionali di non effettuare, nell'esercizio in corso, una quota fino al 100 per cento dell'ammortamento annuo in corso.

Le motivazioni che hanno portato a tale decisione sono riconducibili al fatto che la crisi epidemiologica ha fortemente rallentato l'attività nell'arco dell'anno 2021 non rendendo di fatto possibile lo svolgimento del normale flusso di lavoro. Vi è stato infatti un forte aumento dell'impegno delle risorse umane a parità di ricavi causato, per fare un esempio, dall'impossibilità di recarsi c/o le aziende per formare i dipendenti e dovendo convertire questa attività in colloqui formativi telefonici one to one. Per questo motivo e per altri si è deciso di avvalersi della norma per non incorrere in una perdita operativa (A-B) registrata per effetto della pandemia. A tal fine si stabilisce che l'aliquota di ammortamento dell'anno è pari a zero. L'importo degli ammortamenti sospesi è pari ad Euro 140.907,00. L'utile di esercizio di Euro 14.367,00 verrà accantonato a riserva indisponibile necessaria alla copertura del maggior costo non contabilizzato. Sarà necessario accantonare gli utili futuri a tale riserva fino alla concorrenza di Euro 175.616,00.

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi del n. 8 dell'art. 2427 c.c. si informa che non esistono oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

L'utile di esercizio di Euro 14.367,42 è indisponibile per effetto della mancata contabilizzazione degli ammortamenti. Tali utili verranno accantonati a riserva utile ex L. 126/2020 che attualmente ammonta ad Euro 29.131,90 e così per complessivi Euro 43.499,32. Gli eventuali utili futuri verranno accantonati a riserva indisponibile fino a concorrenza di Euro 219.115,00. Tale valore rappresenta infatti la sommatoria dei mancati ammortamenti anno 2020 di Euro 78.208,00 e del 2021 per Euro 140.907,00.

Debiti

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

Il mutuo erogato dall'Istituto bancario "Sparkasse" Cassa di Risparmio di Bolzano Spa con stipula del 05.03.2021, ammonta ad euro 540.000 ed è garantito dal Fondo di Garanzia per le PMI n. 55265911 del 19.02.21 per un importo di euro 486.000 con scadenza al 04.03.2027.

Al 31.12.2021 il debito residuo è di euro 540.000.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

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

Non vi sono proventi di entità o incidenza eccezionali.

Non vi sono costi di entità o incidenza eccezionali.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti in forza durante il decorso dell'esercizio ripartito per categoria è il seguente:

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	21
Altri dipendenti	2

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

I compensi, le anticipazioni e i crediti concessi ai sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto. L'amministratore unico non ha invece percepito alcun compenso nell'anno.

	Sindaci
Compensi	10.920

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale: a fronte di fidejussioni rilasciate (Euro 189.600) da primario istituto di credito in favore di società terze clienti sottoscrittrici di piani di welfare, la società ha costituito, a garanzia di dette fidejussioni, c/c in pegno per Euro 130.000.

Si precisa inoltre che la società non ha ottenuto sovvenzioni di natura donativa da amministrazioni pubbliche soggette a pubblicazione online delle informazioni relative a dette somme di cui alla Legge 124/2017 "Legge annuale per il mercato e la concorrenza" (modificata dal DL 34/19, art. 35).

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società non ha effettuato operazioni in tal senso a condizioni diverse da quelle di mercato. Si segnalano comunque le seguenti operazioni poste in essere nell'esercizio con società controllate, concluse a condizioni di mercato. Si riportano inoltre i saldi attivi/passivi risultanti dalla contabilità generale

- **vs UTILIS GROUP Spa (società controllante)**

1. Debito al 31/12 vs Fornitore Utilis Group Spa 34.160€
2. Credito al 31/12 vs Cliente Utilis Group 155.753€
3. Debito al 31/12 vs Utilis Group per fatture da ricevere 215.720€
4. Credito al 31/12 vs Utilis Group per fatture da emettere 35.620€
5. Altri crediti diversi da quelli dei punti precedenti 0€
6. Altri crediti diversi dai precedenti (depositi cauzionali ricevuti per contratto service) 46.000€
7. Costi per servizi erogati da Utilis Group (service amministrativo) 215.720€
8. Costi per fitti passivi 30.000€
9. Ricavi per servizi a Utilis Group (provvigioni Amilon 2021 riconosciute da Utilis Group) 30.516€

• **vs TREALI Srl**

1. Credito commerciale al 31/12 vs Cliente Treali Srl 23.006€
2. Credito finanziario relativo al c/c di corrispondenza Intercompany al 31/12 vs Treali Srl 373.795€
3. Costi per servizi Welfare rese da Treali Srl 2.952.076€

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Maggior termine per l'approvazione del bilancio

Per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso al maggior termine di 180 gg così come stabilito dalla determina dell'Organo amministrativo in data 04 aprile 2022 resasi necessaria a causa delle difficoltà di redazione del bilancio causata dall'emergenza Covid-19 che ha colpito la capacità produttiva del reparto amministrativo a causa delle quarantene e isolamenti che hanno impedito la redazione del bilancio stesso entro i 120 gg previsti da statuto e C.C.

Nota integrativa, parte finale

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio. L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza. Relativamente all'utile di esercizio, l'amministratore propone di destinarlo a riserva non disponibile al fine di coprire parzialmente l'effetto della mancata contabilizzazione degli ammortamenti. Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2021 e la destinazione dell'utile sopra indicata. Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Conegliano, 6 luglio 2022

L'Organo Amministrativo

(Giovanni Lucchetta)

Dichiarazione di conformità del bilancio

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

TreCuori S.p.a. Società Benefit

Codice fiscale 04740030285 – Partita iva 04740030285
Viale Italia 160 – 31015 Conegliano (TV)
Numero R.E.A TV 363620
Capitale Sociale deliberato €. 1.000.000,00
Capitale Sociale sottoscritto e versato €. 273.600,00

VERBALE DI ASSEMBLEA

L'anno 2022, il giorno 15 del mese di settembre, alle ore 17.00 circa si è riunita presso la sede sociale in Conegliano (TV), Viale Italia n. 160, a seguito di regolare convocazione da parte dell'Amministratore unico l'Assemblea degli azionisti della società "TRECUORI SPA S.B." per discutere e deliberare sul seguente

o r d i n e d e l g i o r n o

1. Approvazione del bilancio chiuso al 31.12.2021: delibere inerenti e conseguenti;
2. Varie ed eventuali.

Assume la presidenza dell'assemblea ai sensi dello statuto sociale l'Amministratore Unico Giovanni Lucchetta, presente presso la sede sociale, il quale constata e fa constatare che oltre a egli medesimo:

- sono presenti i seguenti Azionisti, portatori complessivamente del 99,56% (novantanove virgola cinquantasei per cento) del capitale sociale:
 - Utilis Group SpA, titolare di n. 27.240 azioni, in persona del Legale Rappresentante dott. Riccardo Stefani, munito di idonei poteri, in presenza presso la sede sociale;
- è presente il Collegio Sindacale nelle persone del Presidente dott. Paolo Basso e dei sindaci effettivi dott. Giancarlo Spina e dott. Federico Pavan.

Il Presidente pertanto, dopo aver accertato l'identità e la legittimazione degli intervenuti,

dichiara

l'Assemblea validamente costituita e atta a deliberare sull'ordine del giorno e, con il consenso unanime degli intervenuti, chiama a svolgere le funzioni di segretario il dott. Stefani Riccardo il quale accetta.

Si passa pertanto allo svolgimento dell'ordine del giorno a partire dal primo punto.

Il Presidente dà lettura del Bilancio al 31 dicembre 2021 e della Relazione della società di revisione.

Il Presidente del Collegio Sindacale dà quindi lettura della Relazione del Collegio sindacale al bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2021.

Apertasi la discussione, sui vari quesiti proposti, risponde il presidente fornendo i chiarimenti richiesti.

Dopo breve discussione, l'assemblea all'unanimità

delibera

- di prendere atto della Relazione della Società di Revisione al bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso al 31 dicembre 2021;
- di prendere atto della Relazione del Collegio Sindacale al bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso al 31 dicembre 2021;
- di approvare il Bilancio relativo all'esercizio sociale chiusosi il 31 dicembre 2021, così come predisposto dall'Amministratore unico, che evidenzia un utile dell'esercizio di Euro 14.367;
- di approvare la proposta dell'Amministratore unico circa la destinazione del risultato d'esercizio che prevede:
 - la destinazione dell'utile dell'esercizio di Euro 14.367 a riserva indisponibile necessaria alla copertura del maggior costo non contabilizzato pari a Euro 189.983;
- di conferire ampia delega al Presidente, per tutti gli adempimenti di legge connessi.

Dopo di che null'altro essendovi a deliberare, e nessun altro chiedendo la parola, la seduta è tolta alle ore 17.30 circa, previa lettura e unanime approvazione del presente verbale.

IL PRESIDENTE

Giovanni Lucchetta

IL SEGRETARIO

Riccardo Stefani

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



Tel: +39 049 78.00.999
www.bdo.it

Piazza G. Zanellato, 5
35131 Padova

Relazione della società di revisione indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Agli azionisti di
TreCuori S.p.A. Società Benefit

Relazione sulla revisione contabile del bilancio di esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio di TreCuori S.p.A. Società Benefit (la "Società") costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2021, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2021 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione.

Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Richiamo di informativa - Sospensione ammortamenti

Come evidenziato dall'Amministratore unico nel paragrafo "Immobilizzazioni" della nota integrativa la Società si è avvalsa della facoltà prevista dall'art. 60 comma 7bis-quinquies del D.L. 14/08/2020 n. 104, convertito dalla Legge 13/10/2020 n. 126 di derogare alle disposizioni previste dall'art. 2426 primo comma, n. 2, C.C. optando per la sospensione delle quote di ammortamento per l'esercizio 2021 con riferimento alle immobilizzazioni materiali e immateriali per un importo complessivo di Euro 140 migliaia. Il dettaglio delle immobilizzazioni cui tali sospensioni sono riferite, le ragioni che hanno indotto la società ad avvalersi della deroga, l'impatto della stessa in termini economici e patrimoniali sono ampiamente descritti dall'Amministratore unico nella nota integrativa. Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tale aspetto.

Altri aspetti

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 è stato redatto in forma abbreviata poiché l'Amministratore unico ha applicato le condizioni previste dall'art. 2435-bis del codice civile e si è avvalso della facoltà di non redigere la relazione sulla gestione.

Bari, Bologna, Brescia, Cagliari, Firenze, Genova, Milano, Napoli, Padova, Palermo, Roma, Torino, Verona

BDO Italia S.p.A. - Sede Legale: Viale Abruzzi, 94 - 20131 Milano - Capitale Sociale Euro 1.000.000 i.v.

Codice Fiscale, Partita IVA e Registro Imprese di Milano n. 07722780967 - R.E.A. Milano 1977842

Iscritta al Registro dei Revisori Legali al n. 167911 con D.M. del 15/03/2013 G.U. n. 26 del 02/04/2013

BDO Italia S.p.A., società per azioni italiana, è membro di BDO International Limited, società di diritto inglese (company limited by guarantee), e fa parte della rete internazionale BDO, network di società indipendenti.

Pag. 1 di 3



Responsabilità dell'Amministratore unico e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

L'Amministratore unico è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dallo stesso ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

L'Amministratore unico è responsabile per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. L'Amministratore unico utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbia alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

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

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'Amministratore unico, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'Amministratore unico del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa



riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Padova, 27 luglio 2022

Firmato digitalmente da:
Francesco Ballarin
Data: 05/10/2022 14:10:48

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

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI IN OCCASIONE DELL'APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2021 REDATTA AI SENSI DELL'ART. 2429, CO. 2, C.C.

Ai Soci della Società Tre Cuori S.p.A. S.B.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale di società non *quotate* emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli Esperti contabili.

Di tale attività e dei risultati conseguiti Vi portiamo a conoscenza con la presente relazione.

È stato sottoposto al Vostro esame il bilancio d'esercizio della *Tre Cuori S.p.A. S.B.* al 31.12.2021, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un risultato d'esercizio di euro 14.367.

Il Collegio sindacale, non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste Norma 3.8. delle "*Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotata*" consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto. La verifica della rispondenza ai dati contabili spetta, infatti, all'incaricato della revisione legale.

1) Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza degli assetti organizzativi, del sistema amministrativo e contabile sul loro concreto funzionamento.

Abbiamo partecipato alle riunioni del consiglio di amministrazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilievi particolari da segnalare. Abbiamo acquisito dall'organo amministrativo durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci *ex art.* 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio sindacale pareri e osservazioni previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi ulteriori rispetto a quelli infra evidenziati tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

La relazione del soggetto incaricato della revisione legale non evidenzia rilievi per deviazioni significative, ovvero giudizi negativi o impossibilità di esprimere un giudizio o richiami di informativa e pertanto il giudizio rilasciato è positivo con un richiamo di informativa in merito al mancato stanziamento degli ammortamenti.

L'informativa fornita risulta, in ogni caso, completamente esaustiva in quanto illustra gli effetti di tale decisione. Inoltre, viene indicato che l'utile deve essere accantonato in una specifica riserva ai sensi dell'art. 60 c. 7-ter del D.L. 104/2020.

Ai sensi dell'art. 2426, co. 5, c.c. i valori significativi iscritti nell'esercizio ai punti B) I - 1) e B) I - 2) dell'attivo dello stato patrimoniale sono stati oggetto di nostro specifico controllo con conseguente consenso alla loro iscrizione; tale consenso è fondato sull'esame e valutazione del bp per i prossimi esercizi predisposto dalla società, bp che presenta margini di copertura sufficientemente ampi anche in caso di scenari negativi; si precisa, per mero richiamo, che non sarà possibile distribuire dividendi intaccando le riserve di utili oltre l'ammontare netto di tale posta capitalizzata nell'attivo;

Aspetti rilevanti in relazione all'attività caratteristica della società.

Il collegio ricorda all'assemblea come la società pur gestendo la provvista fornita da terzi per l'implementazione dei piani welfare con procedure corrette e prudenziali, possa valutare l'opportunità di istituire uno o più patrimoni separati (nelle diverse modalità giuridiche possibili) per la gestione di tali somme. Una tale operatività consentirebbe, una più puntuale rappresentazione dei dati contabili ed una separazione patrimoniale per le somme anticipate.

3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Sulla base di quanto sopra esposto e per quanto è stato portato a conoscenza del collegio sindacale ed è stato riscontrato dai controlli periodici svolti, si ritiene all'unanimità che non sussistano ragioni ostative all'approvazione da parte Vostra del progetto di bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 così come è stato redatto e Vi è stato proposto dall'organo di amministrazione.

Conegliano, 27 luglio 2022

Il Collegio sindacale

Dr Paolo Basso

Dr Giancarlo Spina

Dr Federico Pavan

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