

SEMPLICEMENTE SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	20124 MILANO (MI) VIALE TUNISIA 41
Codice Fiscale	03497130611
Numero Rea	MI 2000848
P.I.	03497130611
Capitale Sociale Euro	273275.60 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	732	732
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	35.779	35.779
6) immobilizzazioni in corso e acconti	273.895	243.895
7) altre	106.983	106.983
Totale immobilizzazioni immateriali	417.389	387.389
II - Immobilizzazioni materiali		
4) altri beni	169	169
Totale immobilizzazioni materiali	169	169
Totale immobilizzazioni (B)	417.558	387.558
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	311.040	311.040
Totale crediti verso clienti	311.040	311.040
2) verso imprese controllate		
esigibili oltre l'esercizio successivo	822	822
Totale crediti verso imprese controllate	822	822
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	157.074	146.074
Totale crediti tributari	157.074	146.074
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	22.839	22.839
Totale crediti verso altri	22.839	22.839
Totale crediti	491.775	480.775
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	10.000	10.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	10.000	10.000
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	-	83
3) danaro e valori in cassa	1.143	1.143
Totale disponibilità liquide	1.143	1.226
Totale attivo circolante (C)	502.918	492.001
Totale attivo	920.476	879.559
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	273.276	273.276
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	721.724	721.724
IV - Riserva legale	8.115	8.115
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	(1) ⁽¹⁾	(1)
Totale altre riserve	(1)	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(735.207)	(218.891)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(30.075)	(516.316)

Totale patrimonio netto	237.832	267.907
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.400	3.400
Totale debiti verso soci per finanziamenti	3.400	3.400
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	835	843
Totale debiti verso banche	835	843
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	393.479	323.479
Totale debiti verso fornitori	393.479	323.479
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	79.624	78.624
Totale debiti verso controllanti	79.624	78.624
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	132.513	132.513
Totale debiti tributari	132.513	132.513
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	36.487	36.487
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	36.487	36.487
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	26.306	26.306
esigibili oltre l'esercizio successivo	10.000	10.000
Totale altri debiti	36.306	36.306
Totale debiti	682.644	611.652
Totale passivo	920.476	879.559

(1)

Varie altre riserve	31/12/2016	31/12/2015
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	(1)

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
altri	-	69.237
Totale altri ricavi e proventi	-	69.237
Totale valore della produzione	-	69.237
B) Costi della produzione		
7) per servizi	29.836	211.722
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	29.107
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-	139
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	243.898
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	48.400
Totale ammortamenti e svalutazioni	-	321.544
14) oneri diversi di gestione	25	43.998
Totale costi della produzione	29.861	577.264
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(29.861)	(508.027)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	32
Totale proventi diversi dai precedenti	-	32
Totale altri proventi finanziari	-	32
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	214	8.321
Totale interessi e altri oneri finanziari	214	8.321
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(214)	(8.289)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(30.075)	(516.316)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(30.075)	(516.316)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(30.075)	(516.316)
Interessi passivi/(attivi)	214	8.289
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(29.861)	(508.027)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	-	29.246
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	-	29.246
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(29.861)	(478.781)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	-	(226.942)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	70.000	(315.178)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	-	1.259
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(10.000)	322.356
Totale variazioni del capitale circolante netto	60.000	(218.505)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	30.139	(697.286)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(214)	(8.289)
(Imposte sul reddito pagate)	-	2.660
Totale altre rettifiche	(214)	(5.629)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	29.925	(702.915)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-	1
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(30.000)	-
Disinvestimenti	-	162.939
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(30.000)	162.940
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(8)	(95.122)
(Rimborso finanziamenti)	-	(64.939)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	699.999
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(8)	539.938
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(83)	(37)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	83	-
Danaro e valori in cassa	1.143	1.263
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.226	1.263
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	-	83
Danaro e valori in cassa	1.143	1.143
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.143	1.226

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (30.075).

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, è una start up che ha come obiettivo lo sviluppo di una piattaforma tecnologica innovativa in grado di rilevare e comunicare alle compagnie di assicurazione le più comuni e diffuse frodi nell'ambito della RC AUTO (il classico finto "colpo di frusta").

La piattaforma di SEMPLICEMENTE può vantare alcune caratteristiche esclusive rispetto alle soluzioni dei principali concorrenti sul mercato italiano:

Privacy - l'assoluto rispetto della privacy rispetto agli spostamenti dell'utilizzatore;

Semplicità - possibilità di installare il rilevatore sull'automobile direttamente da parte dell'utente finale senza l'ausilio di un elettrauto;

Affidabilità - la capacità di rilevazione è di circa il 100% degli eventi sinistro con ricostruzione dinamica in 3D e con la valutazione dell'impatto biologico per singolo occupante della vettura;

Economicità - il costo per le assicurazioni è drammaticamente inferiore rispetto alle offerte degli attuali operatori che gestiscono "scatole nere";

Adattabilità - la predisposizione per la rilevazione delle dinamiche di sinistro anche sui motocicli;

Assistenza totale - tutti i servizi di pronto intervento e di allarme di sicurezza personale sono disponibili sullo smartphone e possono essere utilizzati anche lontano dall'auto.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Il sostanziale fermo dell'azienda registrato col finire dell'esercizio precedente chiuso al 31/12/2015, in conseguenza delle difficoltà non solo di natura finanziaria che hanno interessato l'azionista IKF spa, è proseguito anche per tutto l'esercizio corrente chiuso al 31/12/2016 stante nel 2016 il sopraggiunto fallimento della stessa IKF spa.

Il fermo nell'esercizio 2016 si è tradotto nella sospensione di ogni attività di sviluppo ulteriore della piattaforma.

Nonostante il fermo dell'attività di impresa, dal momento che l'idea di base e la parte realizzata del progetto "Semplicemente" conservano tutt'ora presso ché intatto il proprio valore sul mercato, l'attività degli amministratori si è rivolta quasi completamente verso la ricerca di un soggetto terzo interessato a subentrare nella proprietà della società per portare a compimento la realizzazione del predetto progetto.

Fatti di rilievo verificatisi dopo la fine dell'esercizio

Alla data odierna sembrano esserci tutte le premesse affinché si possa ritenere che nel corso del 2019 l'attività dell'impresa possa riprendere slancio stante la realistica possibilità che finalmente un nuovo investitore subentri nella proprietà della società.

Di conseguenza, si è ritenuto di elaborare il presente bilancio sulla base del presupposto della continuità aziendale, pur nella consapevolezza che la stessa si potrà concretamente realizzare soltanto con l'effettivo subentro del nuovo proprietario.

Criteria di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

L'applicazione delle citate novità non ha determinato effetti né sul bilancio relativo all'esercizio in chiusura né sui bilanci degli esercizi precedenti.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza delle operazioni.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
417.389	387.389	30.000

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento e i costi per il brevetto, con utilità pluriennale, sono ammortizzati in un periodo di più esercizi.

I costi di quotazione capitalizzati, sono stati iscritti per un importo pari ai costi effettivamente sostenuti e saranno ammortizzati a partire dall'esercizio nel quale verrà ripresa l'attività aziendale, in un periodo di cinque esercizi.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.830	46.000	487.793	133.171	668.794
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.098	10.221	-	26.188	37.507
Svalutazioni	-	-	243.898	-	243.898
Valore di bilancio	732	35.779	243.895	106.983	387.389
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	30.000	-	30.000
Totale variazioni	-	-	30.000	-	30.000
Valore di fine esercizio					
Costo	1.830	46.000	517.793	133.171	698.794
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.098	10.221	-	26.188	37.507
Svalutazioni	-	-	243.898	-	243.898
Valore di bilancio	732	35.779	273.895	106.983	417.389

Immobilizzazioni materiali

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
169	169	

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Altri beni

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

Descrizione	Importo
Costo storico	3.378
Ammortamenti esercizi precedenti	(3.209)
Saldo al 31/12/2015	169
Saldo al 31/12/2016	169

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	3.378	3.378
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.209	3.209
Valore di bilancio	169	169
Valore di fine esercizio		
Costo	3.378	3.378
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.209	3.209
Valore di bilancio	169	169

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di -settore e anche il rischio paese.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
491.775	480.775	11.000

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

	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	311.040	-	311.040	311.040	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	822	-	822	-	822
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	146.074	11.000	157.074	157.074	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	22.839	-	22.839	22.839	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	480.775	11.000	491.775	490.953	822

I crediti verso clienti iscritti a bilancio riguardano tre soggetti:

- IKF per riaddebito di costi di quotazione per Euro 286.700. IKF non ha ancora versato la prima tranche scaduta al 31/12/2015.
- TED: l'Azienda è in attesa della provvisoria esecuzione da parte del Giudice incaricato. La pratica si è arenata a causa dei ritardi del Tribunale di Santa Maria Capua Vetere dove era stata depositata l'azione di recupero. Il credito è derivante dal mancato saldo di una prestazione di natura consulenziale totalmente eseguita. Il credito prima dell'azione diretta da parte del legale è stato tentato di recuperare attraverso mediazione (consegna attività, relazione di chiusura, esito mediazione, nota del legale disponibili nei documenti in archivio) Probabilità di recupero, ottenuta la provvisoria esecuzione, 100%.
- SICURITALIA : si tratta di una consulenza pluriennale su cui nella fase finale le aziende non hanno trovato accordo su una componente economica relativa al saldo delle spettanze legate ai risultati economici. Non essendo il rapporto tra le parti teso si ritiene di poter proseguire la negoziazione, magari ripartendo con una nuova proposta consulenziale/fornitura che integri anche il compenso mancante. Con la conclusione della negoziazione che si dovrebbe attestare entro il primo semestre e.a. probabilità di recupero 100%.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	311.040	311.040
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	822	822
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	157.074	157.074
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	22.839	22.839
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	491.775	491.775

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2015		79.360	79.360
Saldo al 31/12/2016		79.360	79.360

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le partecipazioni iscritte nell'attivo circolante, non costituenti un investimento duraturo, sono valutate al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo applicando costo specifico.

III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
10.000	10.000	

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate, collegate (articolo 2427, primo comma, n.5, C.c.).

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Semplicemente Advisory s.r.l.	Milano	5.794.110.964	10.000	10.000	100,00%	10.000
Totale						10.000

Tale partecipazione è oggetto di dismissione, essendo venuti meno i presupposti strategici dell'investimento.

Disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.143	1.226	(83)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	83	(83)	-
Denaro e altri valori in cassa	1.143	-	1.143
Totale disponibilità liquide	1.226	(83)	1.143

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
237.832	267.907	(30.075)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	273.276	-	-		273.276
Riserva da soprapprezzo delle azioni	721.724	-	-		721.724
Riserva legale	8.115	-	-		8.115
Altre riserve					
Varie altre riserve	(1)	-	-		(1)
Totale altre riserve	(1)	-	-		(1)
Utili (perdite) portati a nuovo	(218.891)	-	516.316		(735.207)
Utile (perdita) dell'esercizio	(516.316)	486.241	-	(30.075)	(30.075)
Totale patrimonio netto	267.907	486.241	516.316	(30.075)	237.832

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Totale	(1)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	273.276	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	721.724	A,B,C,D
Riserva legale	8.115	A,B
Altre riserve		
Varie altre riserve	(1)	

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Totale altre riserve	(1)	
Utili portati a nuovo	(735.207)	A,B,C,D
Totale	267.907	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	A,B,C,D
Totale	(1)	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci ; D: per altri vincoli statutari

(**) Al netto dell'eventuale riserva negativa per azioni proprie in portafoglio e delle perdite portate a nuovo.

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

		Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio precedente	dell'esercizio	225.000	8.115	81.009	(229.900)	84.224
Destinazione del risultato dell'esercizio						
- attribuzione dividendi						
- altre destinazioni		48.276		421.823	(286.416)	183.683
Altre variazioni						
- Incrementi						
- Decrementi						
- Riclassifiche						
Risultato precedente	dell'esercizio				(516.316)	
Alla chiusura precedente	dell'esercizio	273.276	8.115	502.832	(516.316)	267.907
Destinazione del risultato dell'esercizio						
- attribuzione dividendi						
- altre destinazioni						
Altre variazioni						
- Incrementi					486.241	486.241
- Decrementi				516.316		516.316
- Riclassifiche						
Risultato dell'esercizio corrente					(30.075)	
Alla chiusura corrente	dell'esercizio	273.276	8.115	(13.484)	(30.075)	237.832

Debiti

Debiti

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

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
682.644	611.652	70.992

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	3.400	-	3.400	3.400	-
Debiti verso banche	843	(8)	835	835	-
Debiti verso fornitori	323.479	70.000	393.479	393.479	-
Debiti verso controllanti	78.624	1.000	79.624	79.624	-
Debiti tributari	132.513	-	132.513	132.513	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	36.487	-	36.487	36.487	-
Altri debiti	36.306	-	36.306	26.306	10.000
Totale debiti	611.652	70.992	682.644	672.644	10.000

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2016, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al valore nominale e tra le sue componenti più rilevanti ci sono debiti verso la controllante IKF SpA saliti a 204.015 euro e , relativo sia al contratto di agreement service a suo tempo sottoscritto, sia al riaddebito dell'assistenza legale durante il processo di quotazione al Marchè Libre di Parigi verso.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	3.400	3.400

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	835	835
Debiti verso fornitori	393.479	393.479
Debiti verso imprese controllanti	79.624	79.624
Debiti tributari	132.513	132.513
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	36.487	36.487
Altri debiti	36.306	36.306
Debiti	682.644	682.644

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	3.400	3.400
Debiti verso banche	835	835
Debiti verso fornitori	393.479	393.479
Debiti verso controllanti	79.624	79.624
Debiti tributari	132.513	132.513
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	36.487	36.487
Altri debiti	36.306	36.306
Totale debiti	682.644	682.644

Finanziamenti effettuati da soci della società

I "Debiti verso soci per finanziamenti" sono così ripartiti secondo le scadenze e la clausola di postergazione contrattuale (articolo 2427, primo comma, n. 19-*bis*, C.c.)

Nominativo	Data scadenza	Entro 12 mesi	Di cui postergati	Oltre 12 mesi	Di cui postergati	Totale	Totale di cui postergati
Altri debiti verso soci		3.400				3.400	
Totale		3.400				3.400	

Scadenza	Quota in scadenza
	3.400
Totale	3.400

Nota integrativa, conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni	
	69.237	(69.237)	
Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Altri ricavi e proventi		69.237	(69.237)
	69.237		(69.237)

Valore della produzione

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

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

Ricavi per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Costi della produzione

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni	
29.861	577.264	(547.403)	
Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Servizi	29.836	211.722	(181.886)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali		29.107	(29.107)
Ammortamento immobilizzazioni materiali		139	(139)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		243.898	(243.898)
Svalutazioni crediti attivo circolante		48.400	(48.400)
Oneri diversi di gestione	25	43.998	(43.973)
	29.861	577.264	(547.403)

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2016 (214)	Saldo al 31/12/2015 (8.289)	Variazioni 8.075
------------------------------	--------------------------------	---------------------

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti**Interessi e altri oneri finanziari**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari					52	
Sconti o oneri finanziari					162	
					214	

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	214
Totale	214

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti (Interessi e altri oneri finanziari)	(214)	32 (8.321)	(32) 8.107
	(214)	(8.289)	8.075

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

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

Imposte	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Imposte correnti:			
IRES			
IRAP			
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			

Sono iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	(30.075)	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
Imponibile fiscale	(30.075)	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	(29.861)	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
	(29.861)	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Imponibile Irap	(29.861)	
IRAP corrente per l'esercizio		

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

Fiscalità differita / anticipata

Non sono state iscritte imposte anticipate in relazione alle perdite fiscali riportabili dell'esercizio, in quanto - per le stesse - non sussistono le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro.

Nota integrativa, altre informazioni

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

Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori e sindaci

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

Compensi al revisore legale o società di revisione

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Categorie di azioni emesse dalla società

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni Ordinarie	1.366.378	273275.60	1.366.378	273275.60
Totale	1.366.378	273275.60	1.366.378	273275.60

Le azioni e i titoli emessi sono i seguenti:

Azioni e titoli emessi dalla società	Numero	Tasso	Scadenza	Diritti attribuiti
Azioni ordinarie	1.366.378			

Alla data di chiusura del bilancio i titoli in circolazione sono i seguenti:
n. 1.366.378 azioni ordinarie.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di riportare a nuovo il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2016

Euro

(30.075)

Nota integrativa, parte finale

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

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

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

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

Milano, 9 aprile 2019

Presidente del Consiglio di amministrazione
Francesco Arcucci