

SEMPLICEMENTE SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

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

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	28.417	54.606
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	28.120	30.673
6) immobilizzazioni in corso e acconti	502.395	502.395
Totale immobilizzazioni immateriali	558.932	587.674
Totale immobilizzazioni (B)	558.932	587.674
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	43.200	43.200
Totale crediti verso clienti	43.200	43.200
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	(822)	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	822	822
Totale crediti verso imprese controllate	-	822
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	155.866	157.075
Totale crediti tributari	155.866	157.075
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	39.900	62.739
Totale crediti verso altri	39.900	62.739
Totale crediti	238.966	263.836
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	-	10.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	10.000
IV - Disponibilità liquide		
3) danaro e valori in cassa	-	1.143
Totale disponibilità liquide	-	1.143
Totale attivo circolante (C)	238.966	274.979
Totale attivo	797.898	862.653
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⁾	-
Totale altre riserve	(1)	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(751.800)	(765.282)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(226.246)	13.483
Totale patrimonio netto	25.068	251.316
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	14.902	-
4) altri	125.213	-

Totale fondi per rischi ed oneri	140.115	-
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	3.400
Totale debiti verso soci per finanziamenti	-	3.400
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.213	835
Totale debiti verso banche	1.213	835
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	421.540	397.331
Totale debiti verso fornitori	421.540	397.331
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	146.128	136.977
Totale debiti tributari	146.128	136.977
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	36.488	36.488
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	36.488	36.488
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	27.346	36.306
Totale altri debiti	27.346	36.306
Totale debiti	632.715	611.337
Totale passivo	797.898	862.653

(1)

Varie altre riserve	31/12/2018
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
altri	17.303	432.139
Totale altri ricavi e proventi	17.303	432.139
Totale valore della produzione	17.303	432.139
B) Costi della produzione		
7) per servizi		
	12.344	36.000
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	28.741	29.107
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-	30
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	822	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	29.563	29.137
12) accantonamenti per rischi	142.394	-
14) oneri diversi di gestione	49.248	349.055
Totale costi della produzione	233.549	414.192
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(216.246)	17.947
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	10.000	-
Totale svalutazioni	10.000	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(10.000)	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(226.246)	17.947
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	4.464
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	4.464
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(226.246)	13.483

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(226.246)	13.483
Imposte sul reddito	-	4.464
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(226.246)	17.947
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	140.115	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	28.741	29.137
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	168.856	29.137
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(57.390)	47.084
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	-	267.840
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	24.209	3.852
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	16.452	(150.786)
Totale variazioni del capitale circolante netto	40.661	120.906
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(16.729)	167.990
Altre rettifiche		
(Imposte sul reddito pagate)	8.609	31.262
Totale altre rettifiche	8.609	31.262
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(8.120)	199.252
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
Disinvestimenti	-	139
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	1	-
Disinvestimenti	-	(199.392)
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	10.000	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	10.001	(199.253)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	(3.400)	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(2)	1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(3.024)	1
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.143)	-
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Danaro e valori in cassa	1.143	1.143
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.143	1.143
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Danaro e valori in cassa	-	1.143
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	-	1.143

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

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 (226.246).

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 31/12/2018.

Il fermo nell'esercizio 2018 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 pressoché 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.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 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.

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.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.c.e art. 2423-bis C.c)

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).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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 dell'operazione o del contratto.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

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.

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.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

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.

Debiti

Sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Partecipazioni

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.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

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.

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.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
558.932	587.674	(28.742)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	135.001	46.000	502.395	683.396
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	80.395	15.327	-	95.722
Valore di bilancio	54.606	30.673	502.395	587.674
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	(1)	-	-	(1)
Ammortamento dell'esercizio	26.188	2.553	-	28.741
Totale variazioni	(26.189)	(2.553)	-	(28.742)
Valore di fine esercizio				
Costo	133.171	46.000	502.395	681.566
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	104.754	17.880	-	122.634
Valore di bilancio	28.417	28.120	502.395	558.932

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di sviluppo

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento e di nonché le ragioni della loro iscrizione.

I costi di impianto e ampliamento sono iscritti in virtù del rapporto causa-effetto tra i costi in questione e i benefici che dagli stessi ci si attende. Nella voce sono ricompresi oltre a i costi di costituzione anche le spese sostenute per la quotazione della società sul Marchè Libre di Parigi.

Tra le Immobilizzazioni in corso sono contabilizzate le spese sostenute fino all'esercizio in chiusura per lo sviluppo del progetto "Semplicemente". L'incremento registrato nel corso del presente esercizio è dovuto alle spese sostenute per

l'ulteriore sviluppo del progetto sostenute per preservare il valore economico del progetto. Il valore delle spese è considerato congruo rispetto alle potenzialità economiche del progetto e le offerte di acquisto ricevute nonostante il fermo dell'attività perdurante ormai da oltre due esercizi compreso quello in chiusura.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
238.966	263.836	(24.870)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	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	43.200	-	43.200	43.200	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	822	(822)	-	(822)	822
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	157.075	(1.209)	155.866	155.866	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	62.739	(22.839)	39.900	39.900	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	263.836	(24.870)	238.966	238.144	822

I crediti verso clienti iscritti a bilancio riguardano tre soggetti:

- IKF spa per Euro 6.938. Valore dei crediti iscritti nel passivo della procedura del Fallimento della IKF spa. Alla luce delle scarse probabilità di incassare tale credito si è scelto di svalutare totalmente tale credito alimentando il relativo fondo di cui di seguito.
- 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%.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 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	43.200	43.200
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	155.866	155.866
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	39.900	39.900
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	238.966	238.966

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. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2017	6.939	6.939
Utilizzo nell'esercizio		
Accantonamento esercizio	822	822
Saldo al 31/12/2018	7.761	7.761

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
	10.000	(10.000)

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllate	10.000	(10.000)
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	10.000	(10.000)

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

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.).

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 %
Semplicemente Advisory s.r.l.	Milano	05794110964	10.000	10.000	100,00%

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
	1.143	(1.143)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Denaro e altri valori in cassa	1.143	(1.143)
Totale disponibilità liquide	1.143	(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

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
25.068	251.316	(226.248)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	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	(765.282)	-	13.482	-		(751.800)
Utile (perdita) dell'esercizio	13.483	-	-	239.729	(226.246)	(226.246)
Totale patrimonio netto	251.316	(1)	13.482	239.729	(226.246)	25.068

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)	
Totale altre riserve	(1)	
Utili portati a nuovo	(751.800)	A,B,C,D

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Totale	251.314	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	273.276	8.115	(13.484)	(30.075)	237.832
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni			1		1
Altre variazioni					
incrementi				43.558	43.558
decrementi			30.075		30.075
Risultato dell'esercizio precedente				13.483	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	273.276	8.115	(43.558)	13.483	251.316
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni			(1)		(1)
Altre variazioni					
incrementi			13.482		13.482
decrementi				239.729	239.729
Risultato dell'esercizio corrente				(226.246)	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	273.276	8.115	(30.077)	(226.246)	25.068

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
140.115		140.115

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Variazioni nell'esercizio			

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Accantonamento nell'esercizio	14.902	125.213	140.115
Totale variazioni	14.902	125.213	140.115
Valore di fine esercizio	14.902	125.213	140.115

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio.

Tra i fondi per imposte sono iscritte i maggiori importi iscritti a ruolo presso l'Agente della riscossione rispetto alle somme già contabilizzate dalla società in relazione alle varie imposte e contributi. In considerazione della possibilità di aderire alla rottamazione Ter si è ritenuto di non imputare tali maggiori somme direttamente alle singole imposte.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2018, è costituita dalle seguenti componenti:

- per Euro 7.500, sono state accantonate le somme che la società potrebbe essere chiamata a pagare per conto della società partecipata in quanto il capitale della predetta società è stato versato soltanto parzialmente.
- Per Euro 80.513, sono state accantonate le somme dei crediti verso Erario per iva che la società potrebbe vedersi non riconosciuti per il fatto di non aver compreso tali importi nelle dichiarazioni presentate per periodi di imposta 2015 e 2016.
- Per Euro 37.200, sono state accantonate somme dei crediti verso il Cliente Ted, che si ragionevolmente si ritiene che ci sarà qualche difficoltà ad incassare.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
632.715	611.337	21.378

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
Debiti verso soci per finanziamenti	3.400	(3.400)	-	-
Debiti verso banche	835	378	1.213	1.213
Debiti verso fornitori	397.331	24.209	421.540	421.540
Debiti tributari	136.977	9.151	146.128	146.128
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	36.488	-	36.488	36.488
Altri debiti	36.306	(8.960)	27.346	27.346
Totale debiti	611.337	21.378	632.715	632.715

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 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	1.213	1.213
Debiti verso fornitori	421.540	421.540
Debiti tributari	146.128	146.128
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	36.488	36.488
Altri debiti	27.346	27.346
Debiti	632.715	632.715

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	1.213	1.213
Debiti verso fornitori	421.540	421.540
Debiti tributari	146.128	146.128
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	36.488	36.488
Altri debiti	27.346	27.346
Totale debiti	632.715	632.715

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
17.303	432.139	(414.836)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Altri ricavi e proventi	17.303	432.139	(414.836)
Totale	17.303	432.139	(414.836)

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
233.549	414.192	(180.643)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Servizi	12.344	36.000	(23.656)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	28.741	29.107	(366)
Ammortamento immobilizzazioni materiali		30	(30)
Svalutazioni crediti attivo circolante	822		822
Accantonamento per rischi	142.394		142.394
Oneri diversi di gestione	49.248	349.055	(299.807)
Totale	233.549	414.192	(180.643)

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(10.000)		(10.000)

Svalutazioni

Descrizione	31/12/2018	Variazioni
Di partecipazioni	10.000	10.000
Totale	10.000	10.000

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
	4.464	(4.464)

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	4.464	(4.464)
IRES	4.076	(4.076)
IRAP	388	(388)
Totale	4.464	(4.464)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico {da inserire ove rilevante}:

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	(226.246)	
Onere fiscale teorico (%)	24	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	0	0
Imponibile fiscale	(226.246)	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore
Differenza tra valore e costi della produzione	(73.030)
Totale	(73.030)
Onere fiscale teorico (%)	3,9
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0
Imponibile Irap	(73.030)

Nota integrativa, altre informazioni

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	1.366.378	0
Totale	1.366.378	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni Ordinarie	1.366.378	0	1.366.378	0
Totale	1.366.378	-	1.366.378	-

Le azioni e i titoli emessi sono i seguenti:

Azioni e titoli emessi dalla società	Numero
Azioni ordinarie	1.366.378

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

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

Informazioni sugli 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

Si propone all'assemblea di portare a nuovo le perdite dell'esercizio.

Risultato d'esercizio al 31/12/2018	Euro	(226.246)
-------------------------------------	------	-----------

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

Per effetto delle perdite dell'esercizio la società si trova nelle condizioni di cui all'articolo 2447 (riduzione del capitale al disotto del limite legale), e quindi si invita i soci ad adottare senza indugio le delibere conseguenti.

Milano, 9 aprile 2019

Presidente del Consiglio di amministrazione
Francesco Arcucci