

SEMPLICEMENTE SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

| Dati anagrafici | |
|---|--|
| Sede in | 20124 MILANO (MI) VIA POLA 11 |
| Codice Fiscale | 03497130611 |
| Numero Rea | |
| P.I. | 03497130611 |
| Capitale Sociale Euro | 273275.60 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' PER AZIONI (SP) |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | ALTRE ATTIVITA' DI CONSULENZA IMPRENDITORIALE E ALTRA CONSULENZA AMMINISTRATIVO-GESTIONALE E PIANIFICAZIONE AZIENDALE (702209) |
| 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

| | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|--|------------------|------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 1) costi di impianto e di ampliamento | - | 28.417 |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | - | 28.120 |
| 6) immobilizzazioni in corso e acconti | - | 502.395 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | - | 558.932 |
| Totale immobilizzazioni (B) | - | 558.932 |
| C) Attivo circolante | | |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | 43.200 |
| Totale crediti verso clienti | - | 43.200 |
| 2) verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | (822) |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | 822 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 155.866 | 155.866 |
| Totale crediti tributari | 155.866 | 155.866 |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | 39.900 |
| Totale crediti verso altri | - | 39.900 |
| Totale crediti | 155.866 | 238.966 |
| Totale attivo circolante (C) | 155.866 | 238.966 |
| Totale attivo | 155.866 | 797.898 |
| 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 | | |
| | (978.045) | (751.800) |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | | |
| | (383.093) | (226.246) |
| Totale patrimonio netto | (358.022) | 25.068 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 2) per imposte, anche differite | | |
| | 51.877 | 14.902 |
| 4) altri | | |
| | 98.852 | 125.213 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 150.729 | 140.115 |
| D) Debiti | | |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.213 | 1.213 |
| Totale debiti verso banche | 1.213 | 1.213 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 92.667 | 421.540 |

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Totale debiti verso fornitori | 92.667 | 421.540 |
| 11) debiti verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 82.630 | - |
| Totale debiti verso controllanti | 82.630 | - |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 150.162 | 146.128 |
| Totale debiti tributari | 150.162 | 146.128 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 32.658 | 36.488 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 32.658 | 36.488 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 3.829 | 27.346 |
| Totale altri debiti | 3.829 | 27.346 |
| Totale debiti | 363.159 | 632.715 |
| Totale passivo | 155.866 | 797.898 |

(1)

| Varie altre riserve | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|--|-------------------|-------------------|
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | 1 | (1) |

Conto economico

| | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|---|------------------|------------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 281.115 | 17.303 |
| Totale altri ricavi e proventi | 281.115 | 17.303 |
| Totale valore della produzione | 281.115 | 17.303 |
| B) Costi della produzione | | |
| 7) per servizi | | |
| | 7.241 | 12.344 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 28.741 | 28.741 |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 299.462 | - |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 45.900 | 822 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 374.103 | 29.563 |
| 12) accantonamenti per rischi | 42.814 | 142.394 |
| 14) oneri diversi di gestione | 236.014 | 49.248 |
| Totale costi della produzione | 660.172 | 233.549 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | (379.057) | (216.246) |
| 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) | (379.057) | (226.246) |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | (383.093) | (226.246) |

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

| | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|--|------------|------------|
| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (383.093) | (226.246) |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione | (379.057) | (226.246) |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 36.975 | 140.115 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 28.741 | 28.741 |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore | 299.462 | - |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari | 204.368 | - |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 569.546 | 168.856 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 190.489 | (57.390) |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | 43.200 | - |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | (328.873) | 24.209 |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto | 95.181 | 16.452 |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | (190.492) | 40.661 |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | (3) | (16.729) |
| Altre rettifiche | | |
| (Imposte sul reddito pagate) | - | 8.609 |
| Totale altre rettifiche | - | 8.609 |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | (3) | (8.120) |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | - | 1 |
| Attività finanziarie non immobilizzate | | |
| Disinvestimenti | - | 10.000 |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | 0 | 10.001 |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | - | 378 |
| (Rimborso finanziamenti) | - | (3.400) |
| Mezzi propri | | |
| Aumento di capitale a pagamento | 3 | (2) |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | 3 | (3.024) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | - | (1.143) |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Danaro e valori in cassa | - | 1.143 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | - | 1.143 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

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 (383.093).

Si mette subito in evidenza che per effetto delle perdite dell'esercizio e delle perdite degli esercizi precedenti la proprietà è chiamata ad adottare senza indugio le deliberazioni di cui all'art. 2447 del codice civile. Si rimanda alla relazione sulla gestione per quanto riguarda la proposta dell'organo amministrativo di come procedere alla copertura delle predette perdite.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Il fatto di maggior rilievo verificatosi nel corso dell'esercizio è costituito dal fatto che è subentrato nella proprietà della società un nuovo investitore con nuove prospettive e obiettivi strategici, al quale si è aggiunto un secondo nuovo investitore nel 2020.

Tale evenienza ha avuto un impatto anche sui criteri seguiti nella redazione del presente bilancio relativo all'esercizio 2019, in quanto la nuova compagine proprietaria ha ritenuto opportuno procedere con la svalutazione presso ché totale delle attività iscritte a bilancio.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 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 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.ce art. 2423-bis C.c)

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

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

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è 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 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.

Criteria 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 e alla data di chiusura del presente bilancio sono state interamente ammortizzate. I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 5.55%.

Le migliorie su beni di terzi sono state interamente svalutate.

Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

Debiti

Sono rilevati al valore nominale.

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 rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si procede alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendone 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;

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 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| | 558.932 | (558.932) |

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 | 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 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | 26.188 | 2.553 | - | 28.741 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | - | 25.567 | 273.895 | 299.462 |
| Altre variazioni | (2.229) | - | (228.500) | (230.729) |
| Totale variazioni | (28.417) | (28.120) | (502.395) | (558.932) |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 130.942 | 46.000 | - | 176.942 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 130.942 | 20.433 | - | 151.375 |

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Tutte le immobilizzazioni immateriali sono state interamente svalutate in quanto dalla nuova proprietà non sono state più considerate funzionali alle nuove strategie aziendali.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

| | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | |
| Costo | 3.378 | 3.378 |

| | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 3.378 | 3.378 |

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 155.866 | 238.966 | (83.100) |

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 |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 43.200 | (43.200) | - | - |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 155.866 | - | 155.866 | 155.866 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 39.900 | (39.900) | - | - |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 238.966 | (83.100) | 155.866 | 155.866 |

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo e sono interamente costituiti da crediti iva come di seguito dettagliato: 69.514 per crediti iva 2014 con visto di conformità in iva 2015, non più accertabili a partire dal giorno 1 gennaio 2020, da riportare nella dichiarazione modello iva 2020 per anno 2019 e, infine utilizzabili in compensazione solamente successivamente alla chiusura delle posizioni aperte presso l'agente della riscossione; e per la restante parte da ulteriori crediti iva relativi agli esercizi 2015 e 2016 in relazioni ai quali è stato accantonato per l'intero loro importo un fondo rischi.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Area geografica | Italia | Totale |
|--|---------|---------|
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 155.866 | 155.866 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 155.866 | 155.866 |

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 31/12/2018 | 7.761 | 7.761 |
| Utilizzo nell'esercizio | (37.200) | (37.200) |
| Saldo al 31/12/2019 | 90.861 | 90.861 |

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| (358.022) | 25.068 | (383.090) |

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) | 2 | - | | 1 |
| Totale altre riserve | (1) | 2 | - | | 1 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | (751.800) | - | 226.245 | | (978.045) |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (226.246) | 226.246 | 383.093 | (383.093) | (383.093) |
| Totale patrimonio netto | 25.068 | 226.248 | 609.338 | (383.093) | (358.022) |

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 | (978.045) | A,B,C,D |
| Totale | 25.071 | |

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 | (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 precedente | | | | (226.246) | |
| Alla chiusura dell'esercizio precedente | 273.276 | 8.115 | (30.077) | (226.246) | 25.068 |
| Altre variazioni | | | | | |
| incrementi | | | 2 | 226.246 | 226.248 |
| decrementi | | | 226.245 | 383.093 | 609.338 |
| Risultato dell'esercizio corrente | | | | (383.093) | |
| Alla chiusura dell'esercizio corrente | 273.276 | 8.115 | (256.320) | (383.093) | (358.022) |

Fondi per rischi e oneri

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

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 150.729 | 140.115 | 10.614 |

| | Fondo per imposte anche differite | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 14.902 | 125.213 | 140.115 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Accantonamento nell'esercizio | 36.975 | - | 36.975 |
| Totale variazioni | 36.975 | (26.361) | 10.614 |
| Valore di fine esercizio | 51.877 | 98.852 | 150.729 |

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi alla riclassificazione al f.do svalutazione crediti verso clienti imputate di una quota di quanto accantonato nell'esercizio precedente al fondo rischi.

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.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2019, 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 5.000, sono state accantonate le somme per i compensi concordati per 2019 per la revisione legale.
- per Euro 86.352, sono state accantonate le somme dei crediti verso Erario per iva che la società potrebbe vedersi non riconosciuti per il fatto di aver omesso la presentazione di tutte le dichiarazioni iva successive a quelle relative al periodo di imposta 2015.

Debiti

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

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 363.159 | 632.715 | (269.556) |

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 banche | 1.213 | - | 1.213 | 1.213 |
| Debiti verso fornitori | 421.540 | (328.873) | 92.667 | 92.667 |
| Debiti verso controllanti | - | 82.630 | 82.630 | 82.630 |
| Debiti tributari | 146.128 | 4.034 | 150.162 | 150.162 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 36.488 | (3.830) | 32.658 | 32.658 |
| Altri debiti | 27.346 | (23.517) | 3.829 | 3.829 |
| Totale debiti | 632.715 | (269.556) | 363.159 | 363.159 |

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al valore nominale.

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 31/12/2019 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 | 92.667 | 92.667 |
| Debiti verso imprese controllanti | 82.630 | 82.630 |
| Debiti tributari | 150.162 | 150.162 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 32.658 | 32.658 |
| Altri debiti | 3.829 | 3.829 |
| Debiti | 363.159 | 363.159 |

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|--|--|----------------|
| Debiti verso banche | 1.213 | 1.213 |
| Debiti verso fornitori | 92.667 | 92.667 |
| Debiti verso controllanti | 82.630 | 82.630 |
| Debiti tributari | 150.162 | 150.162 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 32.658 | 32.658 |
| Altri debiti | 3.829 | 3.829 |
| Totale debiti | 363.159 | 363.159 |

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 281.115 | 17.303 | 263.812 |

| Descrizione | 31/12/2019 | 31/12/2018 | Variazioni |
|-------------------------|----------------|---------------|----------------|
| Altri ricavi e proventi | 281.115 | 17.303 | 263.812 |
| Totale | 281.115 | 17.303 | 263.812 |

Costi della produzione

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 660.172 | 233.549 | 426.623 |

| Descrizione | 31/12/2019 | 31/12/2018 | Variazioni |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Servizi | 7.241 | 12.344 | (5.103) |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 28.741 | 28.741 | |
| Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 299.462 | | 299.462 |
| Svalutazioni crediti attivo circolante | 45.900 | 822 | 45.078 |
| Accantonamento per rischi | 42.814 | 142.394 | (99.580) |
| Oneri diversi di gestione | 236.014 | 49.248 | 186.766 |
| Totale | 660.172 | 233.549 | 426.623 |

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | 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

Non 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:

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

| Descrizione | Valore | Imposte |
|---|----------------|---------|
| Risultato prima delle imposte | (379.057) | |
| 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 riverseranno negli esercizi successivi | 0 | 0 |
| Sopravvenienze passive ordinarie | 7.514 | |
| Acc. fondo svalutazione immobilizzazioni immateriali | 299.462 | |
| Acc. Fondo rischi per oneri tributari | 42.814 | |
| Acc. Fondo svalutazione crediti | 45.900 | |
| Totale | 395.690 | |
| Imponibile fiscale | 16.633 | |
| Ires dovuta | 3.992 | |

Determinazione dell'imponibile IRAP

| Descrizione | Valore |
|---|--------------|
| Differenza tra valore e costi della produzione | 9.119 |
| Totale | 9.119 |
| Onere fiscale teorico (%) | 3,9 |
| Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi: | 0 |
| Imponibile Irap | 1.119 |
| Irap dovuta | 44 |

Informativa sulle perdite fiscali

| | Esercizio corrente | Esercizio precedente |
|--|--------------------|----------------------|
| | Aliquota fiscale | Aliquota fiscale |
| Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza | 24,00% | 24,00% |

Nota integrativa, altre informazioni

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

| | Valore |
|--|--------------|
| Revisione legale dei conti annuali | 5.000 |
| Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione | 5.000 |

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 |
|------------------|------------------------------|---------------------------------------|
| Azioni Ordinarie | 1.366.378 | 0 |
| Totale | 1.366.378 | - |

Le azioni e i titoli emessi sono i seguenti:

| Azioni e titoli emessi dalla società | Numero |
|--------------------------------------|-----------|
| Azioni ordinarie | 1.366.378 |

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 d'esercizio:

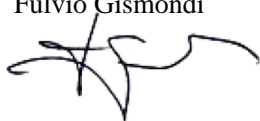
| | | |
|--|-------------|------------------|
| Risultato d'esercizio al 31/12/2019 | Euro | (383.093) |
|--|-------------|------------------|

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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.

Milano, 29 aprile 2020

Presidente del Consiglio di amministrazione
Fulvio Gismondi



Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Fulvio Gismondi ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.

Data, 29/04/2020