

# FLOWING SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA FERRUCCIO FIORETTI 10/B 60131 ANCONA (AN)
<b>Codice Fiscale</b>	03727570404
<b>Numero Rea</b>	AN03727570404 209230
<b>P.I.</b>	03727570404
<b>Capitale Sociale Euro</b>	24.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Societa' a responsabilita' limitata (srl, srls, srlcr)
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	PRODUZIONE DI SOFTWARE NON CONNESSO ALL'EDIZIONE
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	14.843	28.409
II - Immobilizzazioni materiali	62.814	68.159
III - Immobilizzazioni finanziarie	140.990	126.394
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>218.647</b>	<b>222.962</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	689.927	524.652
<b>Totale crediti</b>	<b>689.927</b>	<b>524.652</b>
IV - Disponibilità liquide	167.223	371.443
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>857.150</b>	<b>896.095</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>3.876</b>	<b>10.667</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>1.079.673</b>	<b>1.129.724</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	24.000	24.000
IV - Riserva legale	25.392	10.464
VI - Altre riserve	459.980	175.361
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(19.379)	298.551
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>489.993</b>	<b>508.376</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>11.693</b>	<b>6.378</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>215.041</b>	<b>164.771</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	317.755	407.830
<b>Totale debiti</b>	<b>317.755</b>	<b>407.830</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>45.191</b>	<b>42.369</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>1.079.673</b>	<b>1.129.724</b>

# Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.174.398	2.610.666
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	3.925	3.091
altri	62.837	39.014
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>66.762</b>	<b>42.105</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>2.241.160</b>	<b>2.652.771</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.418	1.648
7) per servizi	645.533	1.065.373
8) per godimento di beni di terzi	96.522	61.599
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.015.522	779.847
b) oneri sociali	279.210	155.424
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	86.949	68.589
c) trattamento di fine rapporto	77.828	60.193
d) trattamento di quiescenza e simili	428	91
e) altri costi	8.693	8.305
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>1.381.681</b>	<b>1.003.860</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	32.946	36.559
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	13.537	16.620
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	19.409	19.939
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	43.142	-
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>76.088</b>	<b>36.559</b>
14) oneri diversi di gestione	37.406	54.079
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>2.242.648</b>	<b>2.223.118</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>(1.488)</b>	<b>429.653</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	132	16
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>132</b>	<b>16</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>132</b>	<b>16</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	27	174
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>27</b>	<b>174</b>
17-bis) utili e perdite su cambi	216	(226)
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>321</b>	<b>(384)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>(1.167)</b>	<b>429.269</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	18.212	130.714
imposte differite e anticipate	-	4
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>18.212</b>	<b>130.718</b>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(19.379)	298.551

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31.12.2019

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, di cui la presente Nota Integrativa è parte integrante ai sensi dell'art. 2423 comma 1 c.c., corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato predisposto nel pieno rispetto delle norme previste dalla legislazione civilistica vigente, in particolare sulla base del D.lgs. 139 del 18 agosto 2015 che ha recepito la direttiva 2013/34/UE.

Ai sensi del disposto dell'art. 2423 c.c. si precisa che lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico, seguono gli schemi obbligatori previsti dagli artt. 2424 e 2425 c.c., con le semplificazioni previste dall'art. 2435 bis c.c. in materia di bilancio in forma abbreviata.

Detti schemi forniscono informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché del risultato economico.

Si precisa che lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota Integrativa evidenziano valori espressi in unità di Euro; gli eventuali arrotondamenti derivanti dal passaggio dei valori contabili, espressi in centesimi di Euro, nel bilancio, redatto in unità di Euro, sono stati indicati nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico, rispettivamente, nella voce "Altre riserve" del patrimonio netto e nella voce "Altri Proventi finanziari"/"Interessi e altri oneri" .

## **Principi di redazione**

Il bilancio è redatto sulla base dei principi di cui all'art. 2423-bis del C.C., tenendo conto di quanto previsto dal principio contabile OIC 11 nella versione aggiornata a marzo 2018; conseguentemente:

- la valutazione delle singole voci è effettuata secondo prudenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle singole voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono inclusi solo gli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- i proventi e i costi sono determinati nel rispetto della competenza temporale, indipendentemente dalla manifestazione finanziaria;
- sono inclusi i rischi e le perdite di competenza anche se conosciuti dopo la chiusura dell'esercizio;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di bilancio sono stati valutati distintamente.

Si precisa, in via generale, che la società si è avvalsa della facoltà di non applicare i criteri del costo ammortizzato e dell'attualizzazione.

L'emergenza sanitaria da COVID-19 (D.L. 6 del 23.02.2020 e successive disposizioni) non pone incertezze significative sulla prospettiva delle continuità della società. Si rinvia all'informativa fornita in merito ai fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

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

Si precisa che:

- ai sensi dell'art. 2423 comma 5 c.c., non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alla deroga ai criteri di valutazione previsti nei casi di incompatibilità con la rappresentazione "veritiera e corretta" della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico;

- non si è proceduto al raggruppamento di voci nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico.

In deroga a quanto previsto dagli artt. 2364, c. 2 e 2478-bis c.c. o alle diverse disposizioni statutarie, l'assemblea ordinaria è convocata entro 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio, come previsto dall'art. 106 del D.L. 17.03.2020, n. 18 a seguito dell'emergenza da COVID-19.

## Cambiamenti di principi contabili

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio del presente esercizio non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei principi medesimi.

## Correzione di errori rilevanti

La società non ha effettuato correzioni di errori rilevanti riguardanti i precedenti esercizi.

## Problematiche di comparabilità e di adattamento

Le voci del precedente bilancio, riportate per comparazione, sono omogenee rispetto a quelle dell'esercizio cui si riferisce il presente bilancio e rispecchiano i medesimi criteri di aggregazione adottati per lo stesso nel rispetto delle normative vigenti;

## Criteri di valutazione applicati

Il bilancio è redatto nel rispetto dei criteri di valutazione stabiliti dall' art. 2426 del C.C.. Di seguito sono descritti i principi contabili ed i criteri di valutazione più significativi utilizzati per la redazione del bilancio d' esercizio. L' analisi dettagliata dei criteri di valutazione in riferimento alle singole poste di bilancio è illustrata in modo specifico con riferimento alle poste dell'attivo ed alle poste del passivo alle quali si fa rinvio.

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono rilevate al costo di acquisto e/o di produzione, comprensivo degli oneri di diretta imputazione. L' ammortamento ha inizio quando l' attività è disponibile all' uso ed è ripartito sistematicamente in relazione alla residua possibilità di utilizzazione della stessa e cioè sulla base della vita utile.

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono valutate al costo di acquisto o di produzione nel limite del valore recuperabile. Il costo include i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione. Tutti i cespiti la cui utilizzazione è limitata nel tempo, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono sistematicamente ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzazione sulla base della vita utile. L' ammortamento ha inizio quando l' attività è disponibile e pronta all' uso. Non sono ammortizzati i beni la cui utilità non si esaurisce nel tempo.

### Partecipazioni e titoli di debito

Le partecipazioni e i titoli di debito sono classificati nell' attivo immobilizzato o nell' attivo circolante sulla base della loro destinazione.

### Rimanenze

Le rimanenze di magazzino sono iscritte al minore fra il costo di acquisto, comprensivo di tutti gli oneri accessori di diretta imputazione ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall' andamento di mercato, applicando i metodi ammessi dai principi contabili nazionali.

### Strumenti finanziari derivati

Gli strumenti finanziari derivati sono iscritti al fair value; per gli strumenti quotati in pubblici mercati tale valore è determinato facendo riferimento alle quotazioni alla data di chiusura del bilancio. Il fair value di strumenti non quotati viene misurato facendo riferimento a tecniche di valutazione finanziaria. In particolare, il fair value degli interest rate swap è misurato attualizzando i flussi di cassa attesi. Gli strumenti per i quali non è stato possibile utilizzare tali metodi sono valutati al prezzo di acquisto. Le variazioni di fair value dei derivati designati come cash flow hedge che si qualificano come tali vengono rilevate, limitatamente alla sola quota "efficace", attraverso una specifica riserva di patrimonio netto. La variazione di fair value riferibile alla porzione inefficace viene immediatamente rilevata nel conto economico di periodo. Le variazioni di fair value dei derivati non di copertura sono rilevate in conto economico. (Alla data di redazione del presente bilancio, tuttavia, la Società non ha sottoscritto strumenti derivati).

### Crediti

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo e sono classificati nell' attivo immobilizzato o in quello circolante a seconda della loro destinazione.

### **Crediti tributari e imposte anticipate**

La voce "Crediti tributari" accoglie valori certi e determinati che la società ha diritto di realizzare mediante rimborso o compensazione. La voce "Imposte anticipate" accoglie le attività per le imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili negli esercizi successivi o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l' aliquota che si prevede in vigore al momento in cui le differenze temporanee si riverseranno; tale previsione viene effettuata sulla base della normativa fiscale vigente o sostanzialmente in vigore alla data di riferimento del bilancio. Per le imposte anticipate non è fornita l' indicazione separata di quelle esigibili oltre l' esercizio successivo. Le attività per imposte anticipate in riferimento ad una perdita fiscale sono state rilevate sul presupposto che esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata dall' esistenza di una proiezione dei risultati fiscali della società per un ragionevole periodo di tempo in base alla quale si prevede di avere redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite fiscali.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono iscritti sulla base del principio di competenza economica e temporale. I ratei attivi rappresentano quote di proventi di competenza dell' esercizio cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi. I ratei passivi rappresentano quote di costi di competenza dell' esercizio cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi. I risconti attivi rappresentano quote di costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell' esercizio in chiusura o in precedenti esercizi, ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Essi rappresentano la quota parte dei costi rinviata ad uno o più esercizi successivi. I risconti passivi rappresentano quote di proventi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell' esercizio in chiusura o in precedenti esercizi ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Essi rappresentano la quota parte dei proventi rinviata ad uno o più esercizi successivi. I ratei attivi sono esposti in bilancio al valore nominale, salvo eventuali rettifiche per tenere conto del presumibile valore di realizzo. I ratei passivi sono esposti in bilancio al valore nominale. I risconti attivi sono stati iscritti sulla base della valutazione del futuro beneficio economico correlato, operando opportune rettifiche di valore in presenza di un risultato inferiore al valore contabile.

### **Fondi per rischi ed oneri**

Gli accantonamenti ai fondi per rischi sono rilevati in riferimento a situazioni esistenti alla data di bilancio la cui possibilità di verificarsi è probabile e stimabile in modo attendibile. Gli accantonamenti per oneri sono rilevati in riferimento a passività certe che si manifesteranno nell' esercizio successivo. In conformità a quanto previsto dall' OIC 31, ove possibile, gli accantonamenti ai fondi rischi ed oneri sono iscritti in base alla loro natura tra le voci dell' attività gestionale cui si riferiscono. Le variazioni di stima sono riflesse nel conto economico dell' esercizio in cui avviene la variazione. Qualora la società sia sottoposta a rischi per i quali il manifestarsi di una passività è soltanto possibile, tali rischi vengono descritti nella presente nota integrativa e non si procede ad alcuno stanziamento.

### **Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili**

Rappresenta l'effettivo debito maturato dalla nostra società verso i dipendenti in conformità alla legge ed ai contratti di lavoro vigenti. Il Fondo è esposto in bilancio al netto dell' imposta sostitutiva dovuta sulla rivalutazione maturata alla chiusura dell' esercizio ed al netto di eventuali anticipazioni accordate ai dipendenti.

### **Fondi per imposte, anche differite**

Il fondo per imposte accoglie gli accantonamenti relativi ad accertamenti e contenziosi ancora in corso e quelli relativi alle imposte differite. Questi ultimi sono iscritti tenendo conto delle differenze temporanee imponibili negli esercizi successivi, applicando l' aliquota che si prevede in vigore al momento in cui le differenze temporanee si riverseranno; tale previsione viene effettuata sulla base della normativa fiscale vigente o sostanzialmente in vigore alla data di riferimento del bilancio.

### **Debiti**

I debiti sono iscritti al valore nominale. La suddivisione tra importi esigibili entro l' esercizio e oltre è effettuata tenendo conto della scadenza contrattuale.

### **Ricavi**

I ricavi ed i proventi sono iscritti al netto di resi, abbuoni, premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

### **Costi**

I costi sono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi.

**Criteria di conversione dei valori espressi in valuta**

La società non ha in essere poste aventi natura monetaria in valuta.

**Poste non monetarie**

La società non ha iscritto poste in valuta aventi natura non monetaria.

**Altre informazioni**

## **Nota integrativa abbreviata, attivo**

Ai sensi dell'art. 2427 c.c. si forniscono le seguenti indicazioni.

I criteri di valutazione adottati in riferimento alle poste dell'attivo sono enunciati nell'ambito dei singoli punti della presente Nota Integrativa.

### **Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

La società non vanta crediti nei confronti dei soci.

### **Immobilizzazioni**

Le immobilizzazioni immateriali e gli oneri pluriennali sono iscritti al costo specifico di acquisto o di produzione, comprensivo degli eventuali oneri accessori.

Il costo delle immobilizzazioni immateriali la cui utilizzazione è limitata nel tempo è stato ammortizzato secondo un piano di ammortamento stabilito in relazione alla loro residua utilità futura.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto comprensivo dei relativi oneri accessori ovvero, in caso di costruzione in economia, al costo di produzione sostenuto.

### **Partecipazioni**

Le immobilizzazioni finanziarie consistono in:

- una partecipazione in Soisy Spa pari ad euro 50.400,00 formatosi, per euro 10.200,00 da Società incorporata da Fusione di cui euro 6.000,00 a valore nominale e euro 4.200,00 a riserva di sovrapprezzo. Per euro 10.200,00 consistente in n 600 azioni di valore unitario di euro 17,00 di cui 10,00 euro a valore nominale e euro 7,00 a riserva di sovrapprezzo. Per euro 30.000,00 consistente in 1200 azioni al prezzo di 25,00 euro ciascuna. Azioni con diritto di voto senza valore nominale, allocando il prezzo di emissione interamente a Riserva di Patrimonio netto di sovrapprezzo. Iscritte al valore di acquisizione.
- una partecipazione pari a n.206 quote per un totale di euro 24,926,00 nella Società Wishraiser e sono iscritte al costo di acquisizione.
- una partecipazione in Future Fashion srl di euro 62.133,20 ( comprensivi di valore nominale e quota sovrapprezzo): di cui euro 17.133,20 provenienti da Società incorporata a seguito Fusione, Euro 6.000,00 acquistata tramite la piattaforma di crowdfunding Mamacrowd, la differenza tramite acquisto diretto. Iscritte al costo di acquisizione.
- una Partecipazione in MPG srl di euro 500,00 di valore nominale . Iscritte al costo di acquisizione

### **Titoli Immobilizzati**

In bilancio non sono iscritti titoli tra le immobilizzazioni finanziarie.

### **Strumenti finanziari derivati di copertura attivi**

In bilancio non sono iscritti strumenti finanziari derivati di copertura attivi.

### **Movimenti delle immobilizzazioni**

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	191.448	163.669	-	355.117
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	163.069	96.347		259.416



	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di bilancio	28.409	68.159	126.394	222.962
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	20.237	-	20.237
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	5.336	-	5.336
Ammortamento dell'esercizio	13.537	19.409		32.946
Altre variazioni	(29)	(837)	14.596	13.730
<b>Totale variazioni</b>	<b>(13.566)</b>	<b>(5.345)</b>	<b>14.596</b>	<b>(4.315)</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	128.935	144.855	140.990	414.780
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	114.092	82.041		196.133
Valore di bilancio	14.843	62.814	140.990	218.647

Il costo delle immobilizzazioni immateriali la cui utilizzazione è limitata nel tempo è stato ammortizzato secondo un piano di ammortamento stabilito in relazione alla loro residua utilità futura.

Il piano di ammortamento applicato non si discosta da quello utilizzato per gli anni precedenti, gli oneri puriennali sono iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale, in quanto destinate all'utilità futura della Società, tenendo conto del principio di prudenza.

#### Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali

In relazione alle immobilizzazioni immateriali iscritte nell'attivo dello Stato Patrimoniale non sono state effettuate svalutazioni nell'esercizio in corso non essendosi verificate riduzioni durevoli di valore. Le immobilizzazioni immateriali conservano, infatti, invariate le condizioni di partecipazione ai futuri risultati economici. Immutata è anche la stima della loro presumibile vita utile.

## Attivo circolante

### Rimanenze

In bilancio non sono iscritte rimanenze.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

In generale, i crediti sono stati valutati sulla base del loro presumibile valore di realizzo. I crediti di durata inferiore a 12 mesi sono iscritti al valore nominale.

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

Nel corso dell'esercizio sono stati svalutati crediti verso clienti per complessivi € 45.459,25 . La svalutazione dei suddetti crediti è stata imputata alla voce B10 del Conto Economico per 43.141,71 utilizzando per la differenza di 2.317,54 il fondo svalutazione e rischi su crediti a suo tempo stanziato in bilancio al termine dell'esercizio precedente. E' stato iscritto a bilancio il Fondo Svalutazione crediti per euro 43.141,71. Nel Modello Unico Società di Capitali dell'anno in corso è stata effettuata una ripresa fiscale in aumento per l'importo totale della svalutazione dei crediti.

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

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	592.040	592.040
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	19.826	19.826
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	78.061	78.061
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>689.927</b>	<b>689.927</b>

Si precisa che la società non ha crediti di durata residua superiore a 5 anni

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non sono iscritti Titoli nell'attivo circolante.

### Disponibilità liquide

I depositi bancari e le consistenze di cassa iscritte rappresentano le disponibilità liquide e l'effettiva esistenza di numerario e di valori alla chiusura dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	371.150	(204.628)	166.522
Denaro e altri valori in cassa	293	408	701
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>371.443</b>	<b>(204.220)</b>	<b>167.223</b>

### **Ratei e risconti attivi**

I ratei e i risconti sono iscritti sulla base del principio di competenza economica e temporale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	3.844	(3.844)	-
Risconti attivi	6.823	(2.947)	3.876
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>10.667</b>	<b>(6.791)</b>	<b>3.876</b>

### **Oneri finanziari capitalizzati**

La società non ha imputato oneri finanziari ai valori dell'attivo.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

I criteri di valutazione adottati in riferimento alle poste del passivo sono enunciati nell'ambito dei singoli punti della presente nota integrativa.

### Patrimonio netto

#### 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
		Attribuzione di dividendi	Incrementi		
<b>Capitale</b>	24.000	-	-		24.000
<b>Riserva legale</b>	10.464	14.928	-		25.392
<b>Altre riserve</b>					
<b>Riserva straordinaria</b>	136.162	283.623	-		419.786
<b>Versamenti in conto futuro aumento di capitale</b>	-	-	992		992
<b>Riserva avanzo di fusione</b>	39.200	-	-		39.200
<b>Varie altre riserve</b>	(1)	-	-		2
<b>Totale altre riserve</b>	175.361	283.623	992		459.980
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	298.551	(298.551)	-	(19.379)	(19.379)
<b>Totale patrimonio netto</b>	508.376	-	992	(19.379)	489.993

Gli incrementi nelle voci Destinazione del Risultato a riserva legale e riserva straordinaria, si riferiscono all'accantonamento dell'utile anno precedente.

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti che seguono.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
<b>Capitale</b>	24.000		
<b>Riserva legale</b>	25.392	UTILI	B
<b>Altre riserve</b>			
<b>Riserva straordinaria</b>	419.786	UTILI	A-B-C
<b>Versamenti in conto futuro aumento di capitale</b>	992	VERS SOCI	A
<b>Riserva avanzo di fusione</b>	39.200	ATTO DI FUSIONE	A-B
<b>Varie altre riserve</b>	2		
<b>Totale altre riserve</b>	459.980		
<b>Totale</b>	509.372		

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

## Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

La società non ha iscritto riserve di fair value.

## Fondi per rischi e oneri

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	6.378	6.378
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	13.394	13.394
Utilizzo nell'esercizio	8.078	8.078
Totale variazioni	5.316	5.316
Valore di fine esercizio	11.693	11.693

L'accantonamento è stato effettuato come da prospetto, per il trattamento di fine mandato amministratori. I decrementi si riferiscono alla liquidazione dell'accantonamento precedentemente effettuato.

## Strumenti finanziari derivati di copertura e derivati non di copertura - Fair value positivo

In bilancio non sono iscritti strumenti finanziari derivati di copertura e derivati non di copertura.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l'effettivo debito maturato dalla nostra società verso i dipendenti in conformità alla legge ed ai contratti di lavoro vigenti. Il Fondo è esposto in bilancio al netto dell'imposta sostitutiva dovuta sulla rivalutazione maturata alla chiusura dell'esercizio ed al netto di eventuali anticipazioni accordate ai dipendenti.

L'accantonamento al fondo è influenzato dalla scelta operata da alcuni dipendenti di destinare il proprio trattamento di fine rapporto maturato a decorrere dall'1/1/2007 ai fondi di previdenza complementare.

Il Fondo T.F.R. è costituito, in relazione ai dipendenti che hanno mantenuto all'interno dell'azienda il proprio T.F.R., con le quote maturate in ciascun periodo amministrativo, calcolate in base al disposto dell'art. 2120 c.c. e al contratto nazionale collettivo di lavoro vigente, mentre in relazione ai dipendenti che hanno destinato il T.F.R. a specifiche forme pensionistiche, con le sole quote di rivalutazione ISTAT in riferimento al T.F.R. maturato sino al 31/12/2006.

La movimentazione del fondo è analiticamente di seguito evidenziata:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	164.771
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	57.384
Utilizzo nell'esercizio	7.114
Totale variazioni	50.270
Valore di fine esercizio	215.041

## Debiti

### Criteri di valutazioni adottati

In riferimento ai debiti si riferisce quanto segue:  
I debiti di durata inferiore ai 12 mesi risultano iscritti al loro valore nominale.

## Variazioni e scadenza dei debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Acconti	1.022	(1.022)	-	-
Debiti verso fornitori	115.439	(48.758)	66.681	66.681
Debiti tributari	107.509	(44.670)	62.839	62.839
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	68.918	3.571	72.489	72.489
Altri debiti	114.942	804	115.746	115.746
<b>Totale debiti</b>	<b>407.830</b>	<b>(90.075)</b>	<b>317.755</b>	<b>317.755</b>

Si precisa che la società non ha debiti di durata residua superiore a 5 anni

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	INTRECEE	EXTRACEE	Totale
Debiti verso fornitori	63.911	535	2.235	66.681
Debiti tributari	62.839	-	-	62.839
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	72.489	-	-	72.489
Altri debiti	115.746	-	-	115.746
<b>Debiti</b>	<b>314.985</b>	<b>535</b>	<b>2.235</b>	<b>317.755</b>

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

Si precisa che la società non ha debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali.

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

Non sono presenti debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

### Finanziamenti effettuati da soci della società

Alla data di chiusura dell'esercizio cui si riferisce il presente bilancio la società non ha in essere debiti verso soci per finanziamenti.

## Ratei e risconti passivi

I ratei e i risconti sono iscritti sulla base del principio di competenza economica e temporale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	1.260	(1.210)	50
<b>Risconti passivi</b>	41.108	4.033	45.141
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	42.369	2.822	45.191

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Principi adottati nella contabilizzazione

I ricavi ed i costi sono stati determinati secondo il principio di prudenza e competenza, al netto dei resi, sconti, abbuoni e premi, nel rispetto, ove richiesto, del principio della prevalenza della sostanza sulla forma.

## Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
PRESTAZIONI/LAVORAZIONI	2.108.156
FORMAZIONE	37.381
COWORKING	24.234
SERVIZI OLTRETATA	4.627
<b>Totale</b>	<b>2.174.398</b>

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	2.169.965
INTRACEE	4.433
<b>Totale</b>	<b>2.174.398</b>

## Proventi e oneri finanziari

### Composizione dei proventi da partecipazione

Non sono stati iscritti proventi da partecipazione diversi dai dividendi.

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

L'importo indicato alla voce C17 del Conto Economico è così suddiviso:

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	27
<b>Totale</b>	<b>27</b>

### Utili/Perdite cambio

Gli importi relativi agli utili e/o alle perdite su cambi rilevati alla voce C17-bis sono così suddivisi:

- utili realizzati: € 662,12
- perdite realizzate: €405,85

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

Voce di ricavo	Importo	Natura
A5A	2.693	VOUCHER MISE
A5A	1.232	OCCUPAZIONE NEET
A5B	638	CONT C/CAPITALE
A5B	3.860	PLUSVALENZIA PER ALIENAZIONE BENI
A5B	47.978	CRED. IMP. RIC E SVIL
<b>Totale</b>	<b>56.401</b>	

A fronte di investimenti sostenuti negli anni precedenti, la società, partecipando al bando regionale Dgr 1945/2014 asse 2., ha ottenuto un contributo in conto capitale di euro 3.192,00, ripartito in n 5 rate costanti. Ha ottenuto un contributo Regionale Misure Voucher IT di euro 2692,74 e un contributo denominato " Occupazione Neet" per un rapporto di apprendistato professionalizzante riguardante una prestazione lavorativa svolta nella regione Emilia Romagna, Provincia Forli-Cesena pari ad euro 1.232,28.

Nel corso dell'esercizio 2019, la società ha svolto attività di ricerca e sviluppo, indirizzando i propri sforzi in particolare su un progetto innovativo , svolto presso la sede della società denominato:

-Open Governance, nuovi metodi per organizzare, strutturare e far evolvere una innovativa azienda completamente remota /Open Governance: New Method for organize, structure and evolve an innovative full smart working company  
Per lo sviluppo dei progetti sopraindicati, la società ha sostenuto costi per un valore complessivo pari a Euro 106930,04 . Su detto valore ha intenzione di avvalersi del credito d'Imposta per ricerca e sviluppo di cui al Decreto Destinazione Italia ( D.L 145/2013, convertito con modificazioni nella legge n. 190/2014 e successive modifiche), " Credito d'imposta per attività di ricerca e sviluppo" di euro 47.978,30

Voce di costo	Importo	Natura
B14	3.314	MINUSVALENZA PER ALIENAZIONE BENI
<b>Totale</b>	<b>3.314</b>	

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

### Determinazione imposte

Le imposte sono determinate in base all'ammontare imponibile (tenendo conto dell'eventuale utilizzo di perdite fiscali portate a nuovo) di proventi non tassabili e di costi fiscalmente non deducibili e risultano esposte, al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e dei crediti di imposta sui dividendi (o altri), nella voce debiti tributari (o nei crediti tributari dell'attivo circolante).

### Particolarità imposte

In riferimento alle imposte dovute per l'esercizio, la società ha potuto usufruire della detrazione del 65% prevista dalla legge in relazione alle spese sostenute nell'esercizio 2016 per gli interventi di riqualificazione energetica degli edifici.



In particolare, la nostra società, nel corso dell'anno 2016, ha sostenuto un costo di € 4.049,00 in riferimento al quale spetta una detrazione di imposta IRES pari a €2.632,00

Tale detrazione è previsto che debba essere ripartita in 10 annualità di pari ammontare, vale a dire di € 263,00 ciascuna, da portare in diminuzione dell'IRES lorda dovuta in riferimento agli esercizi futuri, fino a capienza dell'IRES stessa. L'eccedenza che non troverà capienza nell'IRES dovuta nell'esercizio non sarà riportabile.

In riferimento all'esercizio 2019 si evidenzia che l'imposta IRES dovuta, contabilizzata in bilancio, è esposta al netto della quota di detrazione suddetta.

Per quanto concerne le residue quote di detrazione per gli esercizi successivi, nel rispetto del principio di prudenza, verranno rilevate in diretta diminuzione dell'IRES nell'esercizio di competenza, per la quota annuale che troverà capienza.

La Società per effetto della partecipazione nella Società Soisy spa, usufruisce nel calcolo delle imposte dell'anno di una deduzione del 30% pari ad euro 9.000,00, come previsto dall'art. 1 legge 232/2016. Le deduzioni trovano riconoscimento fiscale in sede di compilazione del modello Redditi Società di Capitali

Si evidenzia che la nostra società ha usufruito della detassazione per gli incrementi del patrimonio netto introdotta dall'art. 1 del D.L. 201/2011.

A fronte di un incremento di patrimonio detassabile, con un rendimento pari a 3.349,00 la nostra società avrà diritto ad un risparmio IRES pari a € 803,76

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

	Numero medio
Impiegati	35
Totale Dipendenti	35

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

	Amministratori
Compensi	163.282

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

La società non ha erogato compensi al revisore legale o società di revisione.

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

La Società non rientra nella casistica suindicata.

### **Titoli emessi dalla società**

La Società non rientra nella casistica suindicata.

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

La Società non ha emesso strumenti finanziari.

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

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dalla Stato patrimoniale.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Ai sensi del comma 6 dell'art. 2435 - bis del c.c. si precisa che la nostra società non ha concluso operazioni con parti correlate per importi rilevanti e a non normali condizioni di mercato.

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

Dopo la chiusura dell'esercizio è stata dichiarata un'emergenza sanitaria da COVID-19 (D.L. 6 del 23.02.2020 e successive disposizioni) che ha determinato una situazione di difficoltà economica mondiale, che ha comportato un impatto di tipo patrimoniale, economico e finanziario non significativo sulla società la quale opera in un settore Consulenza Informatica codice Ateco 620100 che non ha mai sospeso l'attività. La società, tuttavia, allo scopo di garantire maggiormente l'equilibrio economico e finanziario ha adottato una serie di misure volte al contenimento dei costi, alla salvaguardia dei mezzi finanziari. La società ha avuto una crescita dei ricavi sulla parte operativa ma un rallentamento su alcune figure aziendali per lo più meno operative alle quali si è voluta attivare la possibilità di usufruire degli ammortizzatori sociali

## Azioni proprie e di società controllanti

La società ha redatto il bilancio in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c. ed è esonerata dalla relazione sulla gestione rispondendo alle informazioni richieste dai n. 3 e 4 dell'art. 2428 c.c.:

### Azioni proprie, azioni o quote di società controllanti possedute e loro movimentazione

La società non ha in portafoglio né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti.

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

Nel corso del periodo di imposta la società ha percepito i benefici rientranti nel regime degli aiuti di Stato ( regime de minimis) per i quali sussiste l'obbligo di pubblicazione nel Registro Nazionale degli Aiuti di Stato. Inoltre ha percepito aiuti economici di seguito indicati:

Benefici economici percepiti

Causale descrizione beneficio	Titolo (riferimento normativo, bando, ecc.)	Data di incasso	Importo	Ente Erogante
ESONERO TRIENNALE 2015	L.190/2014	2019	210,62	INPS
ESONERO TRIENNALE 2015	L.190/2014	2019	1.339,55	INPS
INCENTIVO STRUTTURALE GECO	L.205/2017	2019	2.475,68	INPS

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

Signori soci,  
il bilancio che sottoponiamo alla Vostra attenzione evidenzia una perdita di € 19.378,69 che Vi proponiamo di ripianare nel seguente modo: copertura con Riserva straordinaria per l'importo totale della perdita.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

### **Considerazioni conclusive**

Il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Si dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società.

luogo e data

Amministratore Unico

Luca Girdali