

712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2020

FLOWING S.R.L.

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: ANCONA AN VIA FERRUCCIO
FIORETTI 10/B

Codice fiscale: 03727570404

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	25

FLOWING SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	60100 ANCONA (AN) VIA FERRUCCIO FIORETTI 10/B
Codice Fiscale	03727570404
Numero Rea	AN 209230
P.I.	03727570404
Capitale Sociale Euro	24000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	PRODUZIONE DI SOFTWARE NON CONNESSO ALL'EDIZIONE (620100)
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

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	7.990	14.843
II - Immobilizzazioni materiali	50.542	62.814
III - Immobilizzazioni finanziarie	98.010	140.990
Totale immobilizzazioni (B)	156.542	218.647
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	493.496	689.927
esigibili oltre l'esercizio successivo	80.614	-
Totale crediti	574.110	689.927
IV - Disponibilità liquide	469.798	167.223
Totale attivo circolante (C)	1.043.908	857.150
D) Ratei e risconti	15.335	3.876
Totale attivo	1.215.785	1.079.673
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	24.000	24.000
IV - Riserva legale	25.392	25.392
VI - Altre riserve	255.277 ⁽¹⁾	459.980
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	76.576	(19.379)
Totale patrimonio netto	381.245	489.993
B) Fondi per rischi e oneri	114.368	11.693
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	176.707	215.041
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	530.561	317.755
Totale debiti	530.561	317.755
E) Ratei e risconti	12.904	45.191
Totale passivo	1.215.785	1.079.673

(1)

Altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
Riserva straordinaria	209.707	459.980
Versamenti in conto aumento di capitale	6.370	
Riserva avanzo di fusione	39.200	

v.2.11.3

FLOWING SRL

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.117.931	2.174.398
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	181.894	3.925
altri	30.247	62.837
Totale altri ricavi e proventi	212.141	66.762
Totale valore della produzione	2.330.072	2.241.160
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	17.561	5.418
7) per servizi	702.735	645.533
8) per godimento di beni di terzi	49.355	96.522
9) per il personale		
a) salari e stipendi	919.053	1.015.522
b) oneri sociali	256.072	279.210
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	70.449	86.949
c) trattamento di fine rapporto	65.691	77.828
d) trattamento di quiescenza e simili	-	428
e) altri costi	4.758	8.693
Totale costi per il personale	1.245.574	1.381.681
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	25.620	32.946
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	11.712	13.537
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	13.908	19.409
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	43.142
Totale ammortamenti e svalutazioni	25.620	76.088
12) accantonamenti per rischi	108.169	-
14) oneri diversi di gestione	18.056	37.406
Totale costi della produzione	2.167.070	2.242.648
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	163.002	(1.488)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	132
Totale proventi diversi dai precedenti	1	132
Totale altri proventi finanziari	1	132
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	183	27
Totale interessi e altri oneri finanziari	183	27
17-bis) utili e perdite su cambi	(261)	216
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(443)	321
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	162.559	(1.167)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	85.983	18.212
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	85.983	18.212
21) Utile (perdita) dell'esercizio	76.576	(19.379)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 76.576.

Per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso al maggior termine di 180 gg previsto dall'articolo 106 del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18 (in Gazzetta Ufficiale - Serie generale - Edizione Straordinaria n. 70 del 17 marzo 2020), coordinato con la legge di conversione 24 aprile 2020, n. 27 denominata «Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19. Proroga dei termini per l'adozione di decreti legislativi.»

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore della produzione dei software.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 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 migliaia di Euro/(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.ce 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.

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha effettuato cambiamenti nell'applicazione dei principi contabili.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non è stato necessario rideterminare ai fini comparativi il saldo di alcuna voce di bilancio.

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 con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

I marchi vendono ammortizzati con un'aliquota del 5,56% e quindi lungo una vita utile pari a 18 anni. I software vengono ammortizzati con un'aliquota pari al 20%.

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 o di produzione 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, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Autocarri	{20}%
Attrezzatura	{15}%
Macchine ufficio	{20}%

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.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione. Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate.

Le partecipazioni si riferiscono alle società:

- Soisy Spa, pari allo 0.71% del capitale sociale per un numero di 2.400 su 340.145;
- Future Fashion Srl, 15% de capitale sociale.

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.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

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.

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.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevanza tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
7.990	14.843	(6.853)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
50.542	62.814	(12.272)

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
98.010	140.990	(42.980)

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	140.990	140.990
Valore di bilancio	140.990	140.990
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	(42.980)	(42.980)
Totale variazioni	(42.980)	(42.980)
Valore di fine esercizio		
Costo	98.010	98.010

v.2.11.3

FLOWING SRL

Valore di bilancio	98.010	98.010
---------------------------	--------	--------

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

@H000025

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	98.010

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni in altre imprese	98.010
Totale	98.010

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
574.110	689.927	(115.817)

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	592.040	(253.078)	338.962	338.962	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	19.826	111.999	131.285	50.671	80.614
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	78.061	25.772	103.863	103.863	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	689.927	(115.817)	574.110	493.496	80.614

I Crediti sono iscritti al valore nominale.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

v.2.11.3

FLOWING SRL

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 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	338.962	338.962
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	131.285	131.285
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	103.863	103.863
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	574.110	574.110

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
Utilizzo nell'esercizio	(43.142)	(43.142)
Saldo al 31/12/2020	43.142	43.142

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
469.798	167.223	302.575

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	166.522	302.448	468.970
Denaro e altri valori in cassa	701	127	828
Totale disponibilità liquide	167.223	302.575	469.798

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
15.335	3.876	11.459

v.2.11.3

FLOWING SRL

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	9.534	9.534
Risconti attivi	3.876	1.925	5.801
Totale ratei e risconti attivi	3.876	11.459	15.335

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	15.335
	15.335

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
381.245	489.993	(108.748)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	24.000	-		24.000
Riserva legale	25.392	-		25.392
Altre riserve				
Riserva straordinaria	419.786	(210.079)		209.707
Versamenti in conto aumento di capitale	994	5.376		6.370
Riserva avanzo di fusione	39.200	-		39.200
Totale altre riserve	459.980	(204.703)		255.277
Utile (perdita) dell'esercizio	(19.379)	19.379	76.576	76.576
Totale patrimonio netto	489.993	(108.748)	76.576	381.245

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	24.000	B
Riserva legale	25.392	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	209.707	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	6.370	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	39.200	A,B,C,D
Totale altre riserve	255.277	
Totale	304.669	

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 straordinaria	Avanzo da fusione	Versamenti c/capitale	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	24.000	10.464	136.162	39.200	992	298.551	489.993
Destinazione del risultato dell'esercizio							
altre destinazioni		14.928	283.624			(298.551)	
Risultato dell'esercizio precedente						(19.379)	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	24.000	25.392	419.786	39.200	992	(19.379)	489.993
Destinazione del risultato dell'esercizio			(19.379)			19.379	
altre destinazioni			(190.708)		5.376		(199.327)
Risultato dell'esercizio corrente						76.576	76.576
Alla chiusura dell'esercizio corrente	24.000	25.392	209.699+	39.200	6.378	76.576	381.245

@H000073

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
114.368	11.693	102.675

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	11.693	-	11.693
Variazioni nell'esercizio			
Utilizzo nell'esercizio	5.493	(108.168)	(102.675)
Totale variazioni	(5.493)	(108.168)	102.675
Valore di fine esercizio	6.200	(108.168)	114.368

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio. Tra gli "Altri fondi" sono iscritte passività probabili per Euro 108.168.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

v.2.11.3

FLOWING SRL

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
176.707	215.041	(38.334)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	215.041
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	38.334
Totale variazioni	(38.334)
Valore di fine esercizio	176.707

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
530.561	317.755	212.806

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	-	4.139	4.139	4.139
Acconti	-	68.324	68.324	68.324
Debiti verso fornitori	66.681	(32.432)	34.249	34.249
Debiti tributari	62.839	138.904	201.743	201.743
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	72.489	(36.327)	36.162	36.162
Altri debiti	115.746	70.199	185.945	185.945
Totale debiti	317.755	212.806	530.561	530.562

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti. I debiti sono quindi 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).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES pari a Euro 70.924. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 22.539.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	4.139	4.139
Acconti	68.324	68.324
Debiti verso fornitori	34.249	34.249
Debiti tributari	201.743	201.743
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	36.162	36.162
Altri debiti	185.945	185.945
Debiti	530.562	530.561

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

Non sono presenti debiti assistiti da garanzia reale.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	4.139	4.139
Acconti	68.324	68.324
Debiti verso fornitori	34.249	34.249
Debiti tributari	201.743	201.743
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	36.162	36.162
Altri debiti	185.945	185.945
Totale debiti	530.561	530.561

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
12.904	45.191	(32.287)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	50	2.618	2.668
Risconti passivi	45.141	(34.905)	10.236
Totale ratei e risconti passivi	45.191	(32.287)	12.904

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	12.904
	12.904

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.
Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.330.072	2.241.160	88.912

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.117.931	2.174.398	(56.467)
Altri ricavi e proventi	212.141	66.762	145.379
Totale	2.330.072	2.241.160	88.912

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Sviluppo software	2.117.931
Totale	2.117.931

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	2.117.931
Totale	2.117.931

La società non ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.167.070	2.242.648	(75.578)

v.2.11.3

FLOWING SRL

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	17.561	5.418	12.143
Servizi	702.735	645.533	57.202
Godimento di beni di terzi	49.355	96.522	(47.167)
Salari e stipendi	919.053	1.015.522	(96.469)
Oneri sociali	256.072	279.210	(23.138)
Trattamento di fine rapporto	65.691	77.828	(12.137)
Trattamento quiescenza e simili		428	(428)
Altri costi del personale	4.758	8.693	(3.935)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	11.712	13.537	(1.825)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	13.908	19.409	(5.501)
Svalutazioni crediti attivo circolante		43.142	(43.142)
Accantonamento per rischi	108.169		108.169
Oneri diversi di gestione	18.056	37.406	(19.350)
Totale	2.167.070	2.242.648	(75.578)

Oneri diversi di gestione

La società non ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(443)	321	(764)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	1	132	(131)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(183)	(27)	(156)
Utili (perdite) su cambi	(261)	216	(477)
Totale	(443)	321	(764)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

v.2.11.3

FLOWING SRL

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	134
Altri	49
Totale	183

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	134	134
Interessi fornitori	17	17
Interessi su finanziamenti	32	32
Totale	183	183

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Altri proventi	1	1
Totale	1	1

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
85.983	18.212	67.771

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	85.983	18.212	67.771
IRES	70.294	18.212	52.082
IRAP	15.689		15.689
Totale	85.983	18.212	67.771

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31/12 /2020	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31/12 /2020	esercizio 31 /12/2019	esercizio 31/12 /2019	esercizio 31 /12/2019	esercizio 31/12 /2019
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale
Aliquota fiscale	24				24			

v.2.11.3

FLOWING SRL

	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31/12 /2020	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31/12 /2020	esercizio 31 /12/2019	esercizio 31/12 /2019	esercizio 31 /12/2019	esercizio 31/12 /2019
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
	31/12/2020	31/12 /2020	31/12/2020	31/12 /2020	31/12/2019	31/12 /2019	31/12/2019	31/12 /2019

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 abbreviata, altre informazioni

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

	Amministratori
Compensi	74.400

Categorie di azioni emesse dalla società

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

Descrizione	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Quote	10	2.400
Totale	10	-

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.

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

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo scorso dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo ha avuto ed avrà notevoli conseguenze anche a livello economico.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contribuiti, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni oppure da società controllate, di diritto o di fatto, direttamente o indirettamente, da pubbliche amministrazioni, comprese le società con azioni quotate e le loro partecipate oppure da società a partecipazione pubblica, comprese quelle che emettono azioni quotate e dalle loro partecipate per un importo pari a Euro 27.572 per attività di formazione 4.0 e per Euro 30.123 per attività di ricerca, sviluppo ed innovazione. Per gli aiuti di Stato, si rinvia a quanto risultante dal Registro Nazionale degli Aiuti di Stato.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2020	Euro	76.576
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	76.576
a dividendo	Euro	

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.

Ancona, 12 maggio 2021
Amministratore Unico
Luca Giraldi

Dichiarazione di conformità del bilancio

IL SOTTOSCRITTO DOTT. SIMONE GIUGGIOLONI ISCRITTO ALL'ALBO DEI DOTTORI COMMERCIALISTI DI MACERATA AL N. 538 QUALE INCARICATO DELLA SOCIETA', AI SENSI DELL'ART. 31, COMMA 2-QUINQUIES DELLA L.340/2000, DICHIARA CHE IL DOCUMENTO INFORMATICO IN FORMATO XBRL CONTENENTE LO STATO PATRIMONIALE, IL CONTO ECONOMICO, LA NOTA INTEGRATIVA SONO CONFORMI AI CORRISPONDENTI DOCUMENTI ORIGINALI DEPOSITATI PRESSO LA SOCIETA'.
DATA, 10/06/2021

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. AN: prot. AGEDRMAR n. 0009611 del 15.04.2019

FLOWING SRL

Reg. Imp. 03727570404
Rea.209230

FLOWING SRL

Sede in VIA FERRUCCIO FIORETTI 10/B - 60100 ANCONA (AN) Capitale sociale Euro 24.000,00 i.v.

Verbale assemblea ordinaria

L'anno 2021 il giorno 10 del mese di giugno alle ore 18, presso la sede della Società in VIA FERRUCCIO FIORETTI 10/B - ANCONA si è tenuta l'assemblea dalla società FLOWING SRL per discutere e deliberare sul seguente

ordine del giorno

- 1) Bilancio dell'esercizio sociale chiuso il 31/12/2020: deliberazioni inerenti e conseguenti.
- 2) Attribuzione premio amministratore per anno 2021

Nel luogo e all'ora indicata risultano fisicamente presenti i signori:

Luca Giraldi Amministratore Unico

nonché i Signori Soci, rappresentanti, in proprio o per delega, l'intero capitale.

A sensi di Statuto assume la presidenza il Sig. Luca Giraldi, Amministratore Unico.

I presenti chiamano a fungere da segretario il Sig. Simone Giuggioloni, rinunciando l'assemblea alla nomina degli scrutatori.

Costituito così l'ufficio di presidenza, il Presidente fa constatare che l'assemblea deve ritenersi valida essendo presenti l'Amministratore Unico e tutti Soci rappresentati in proprio o per delega numero l'intero capitale sociale.

Si passa quindi alla trattazione dell'ordine del giorno.

Il Presidente illustra i motivi che hanno consentito di convocare l'assemblea entro 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio e in particolare ricorda che ciò risultava espressamente consentito dall'articolo 106 del Decreto Legge n. 18 del 17 marzo 2020 anche in deroga a quanto previsto dagli articoli 2364, secondo comma, e 2478-bis, del codice civile o alle diverse disposizioni statutarie.

Il Presidente chiede se qualcuno intende dichiararsi non informato sugli argomenti all'ordine del giorno.

Ottenuto il consenso alla trattazione dell'argomento, il Presidente dichiara la seduta atta a deliberare.

Il Presidente chiede ai partecipanti la comunicazione dell'esistenza di situazioni impeditive del diritto di voto e nessuno interviene.

Con riferimento al primo punto all'ordine del giorno, il Presidente distribuisce ai presenti copia di:

- bozza di Bilancio relativo all'esercizio chiuso il 31/12/2020

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. AN: prot. AGEDRMAR n. 0009611 del 15.04.2019

FLOWING SRL

Apertasi la discussione, sui vari quesiti proposti, risponde il Presidente fornendo i chiarimenti richiesti. Dopo ampia discussione, il Presidente mette ai voti l'argomento al primo punto all'ordine del giorno.

Dopo prova e controprova, l'assemblea all'unanimità dei presenti

delibera

- di approvare il Bilancio dell'esercizio sociale chiuso il 31/12/2020, così come predisposto dal Amministratore Unico, che evidenzia un risultato positivo di Euro. 76.576, (ALLEGATO B);
- di approvare la proposta dell'Amministratore Unico circa la destinazione del risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2020	Euro	76.576
5% a riserva legale	Euro	
A riserva straordinaria	Euro	76.576
A dividendo	Euro	

- di conferire ampia delega all'Amministratore Unico, per tutti gli adempimenti di legge connessi.

Con riferimento al secondo punto all'ordine del giorno riprende la parola il Presidente il quale evidenzia che, i risultati conseguiti nel corso del 2020, hanno richiesto da parte Sua un notevole sforzo in termini organizzativi ed operativi per determinare un nuovo assetto organizzativo della società, che ad oggi sta dando i primi frutti. Pertanto Egli propone all'assemblea dei soci, la possibilità di concedere un premio per il 2021, rispetto al compenso precedentemente deliberato che viene confermato in tutte le sue parti (parte fissa, fringe benefit, e tfm). Propone pertanto un premio lordo per l'anno 2021 pari ad euro 12.000,00 (dodicimila/00) al lordo delle ritenute fiscali e previdenziali.

Dopo prova e controprova, l'assemblea all'unanimità dei presenti

delibera

- di attribuire per l'anno 2021 un premio all'Amministratore unico pari ad euro 12.000,00 (dodicimila/00) al lordo delle ritenute fiscali e previdenziali, fermo restando, in tutte le sue componenti precedentemente deliberate (fisse, fringe benefit e tfm), il compenso precedentemente assegnato.

Dopo di che null'altro essendovi a deliberare, e nessun altro chiedendo la parola, la seduta è tolta alle ore 18.30, previa lettura e unanime approvazione del presente verbale.

Il Segretario
Simone Giuggioloni

Il Presidente
Luca Giraldi

*IL SOTTOSCRITTO DOTT. SIMONE GIUGGIOLONI ISCRITTO ALL'ALBO DEI DOTTORI COMMERCIALISTI DI MACERATA AL N. 538 AI SENSI DELL'ART.31 COMMA 2-QUINQUIES DELLA LEGGE 340/2000, DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO E' CONFORME ALL'ORIGINALE DEPOSITATO PRESSO LA SOCIETA'.
DATA, 10/06/2021.*