

MEDIA LAB S.p.a.

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA QUATTRO NOVEMBRE 4 - 20124 MILANO (MI)
Codice Fiscale	01228050116
Numero Rea	MI 000001979161
P.I.	01228050116
Capitale Sociale Euro	237.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	582900
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

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
2) costi di sviluppo	19.102	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	6.287	11.358
7) altre	44.360	0
Totale immobilizzazioni immateriali	69.749	11.358
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	243.576	250.920
2) impianti e macchinario	2.178	3.633
4) altri beni	18.124	20.461
Totale immobilizzazioni materiali	263.878	275.014
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	15.000	0
Totale partecipazioni	15.000	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	15.000	0
Totale immobilizzazioni (B)	348.627	286.372
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	204.167	170.803
Totale crediti verso clienti	204.167	170.803
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	540	540
Totale crediti verso altri	540	540
Totale crediti	204.707	171.343
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	292.194	98.975
3) danaro e valori in cassa	5.256	4.097
Totale disponibilità liquide	297.450	103.072
Totale attivo circolante (C)	502.157	274.415
D) Ratei e risconti	23.333	24.696
Totale attivo	874.117	585.483
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	237.000	100.000
IV - Riserva legale	5.021	4.325
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	14.023	37.811
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	250.000	0
Varie altre riserve	3	1
Totale altre riserve	264.026	37.812
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.559	13.907
Totale patrimonio netto	508.606	156.044
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	9.321	16.648

D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili oltre l'esercizio successivo	15.146	55.325
Totale debiti verso banche	15.146	55.325
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	318.062	313.370
Totale debiti verso fornitori	318.062	313.370
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	(3.633)	16.772
Totale debiti tributari	(3.633)	16.772
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.428	9.552
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.428	9.552
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.187	17.772
Totale altri debiti	16.187	17.772
Totale debiti	356.190	412.791
Totale passivo	874.117	585.483

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	683.983	616.802
5) altri ricavi e proventi		
altri	73	4.043
Totale altri ricavi e proventi	73	4.043
Totale valore della produzione	684.056	620.845
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	47.906	42.168
7) per servizi	268.738	215.846
8) per godimento di beni di terzi	39.874	29.891
9) per il personale		
a) salari e stipendi	170.475	193.431
b) oneri sociali	61.605	49.684
c) trattamento di fine rapporto	11.781	12.235
Totale costi per il personale	243.861	255.350
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	29.997	7.896
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	17.497	18.095
Totale ammortamenti e svalutazioni	47.494	25.991
14) oneri diversi di gestione	18.492	7.967
Totale costi della produzione	666.365	577.213
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	17.691	43.632
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	5
Totale proventi diversi dai precedenti	0	5
Totale altri proventi finanziari	0	5
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.464	1.934
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.464	1.934
17-bis) utili e perdite su cambi	0	(81)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.464)	(2.010)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	16.227	41.622
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	13.668	27.715
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	13.668	27.715
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.559	13.907

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.559	13.907
Imposte sul reddito	13.668	27.715
Interessi passivi/(attivi)	1.464	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	17.691	-
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	11.781	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	47.494	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	59.275	-
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	76.966	-
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(33.364)	28.344
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	4.692	(26.809)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.363	8.020
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(21.114)	(9.579)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(48.423)	(24)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	28.543	(24)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(1.464)	-
(Imposte sul reddito pagate)	(13.668)	-
Altri incassi/(pagamenti)	(19.108)	(8.244)
Totale altre rettifiche	(34.240)	(8.244)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(5.697)	(8.268)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(6.361)	-
Disinvestimenti	-	10.039
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(88.388)	(1.871)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(15.000)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(109.749)	8.168
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	(40.179)	(42.435)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	350.003	2
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	309.824	(42.433)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	194.378	(42.533)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	98.975	117.764
Danaro e valori in cassa	4.097	1.699
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	103.072	119.463
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	292.194	98.975
Danaro e valori in cassa	5.256	4.097
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	297.450	103.072

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE. La quadratura dei prospetti di bilancio è stata assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale nella voce A.VII Altre riserve e quelli del conto economico, alternativamente, in E.20) Proventi straordinari o in E.21) Oneri straordinari;
- La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di Euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, comma 5, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di Euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 Euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma ordinaria;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata).

ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge l'attività di produzione di software.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Risulta opportuno segnalare che la società con atto notaio Patanè rep. 92.168 del 05.04.2017 ha aumentato il capitale sociale da E. 100.000,00 ad E. 171.250,00 in parte gratuitamente mediante imputazione della riserva straordinaria per E. 37.000,00 ed in parte a pagamento offrendo dette quote ad un nuovo socio per E. 34.250,00 oltre ad un sovrapprezzo di E. 65.750,00 e così per la somma complessiva di E. 100.000,00.

Successivamente con atto Notaio Patanè rep. 92,315 del 25.05.2017 la società ha ulteriormente aumentato gratuitamente il capitale sociale da E. 171.250,00 ad E. 237.000,00 utilizzando la riserva sovrapprezzo di E. 65.750,00 ed inoltre si è trasformata in spa con capitale sociale suddiviso in 2.370.000 azioni da E. 0,10 cadauna.

Si comunica infine che in data 23.03.2018 la società si è quotata alla borsa Euronext di Parigi.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- **I costi di impianto e ampliamento** sono stati iscritti nell'attivo del bilancio in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti
- **I diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno e le spese di pubblicità** sono iscritte fra le attività al costo di acquisto o di produzione. Nel costo di acquisto sono stati computati anche i costi accessori. Tali costi sono stati ammortizzati negli esercizi in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo, tenendo conto anche dell'usura fisica del bene e facendo generalmente riferimento alle aliquote previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992). Per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti sono ridotte del 50 per cento in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile possono essere completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Le immobilizzazioni in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) II - Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)

I crediti sono iscritti al valore di presunto realizzo e suddivisi temporalmente in base alla data di esigibilità.

C) IV - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

Imposte

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio e comprendono esclusivamente imposte correnti.

Nota integrativa, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte/valutate al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.280	25.215	-	27.495
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.280	13.858	-	16.138
Valore di bilancio	0	11.358	0	11.358
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	28.510	4.427	55.450	88.387
Ammortamento dell'esercizio	9.408	9.498	11.090	29.996
Totale variazioni	19.102	(5.071)	44.360	58.391
Valore di fine esercizio				
Costo	30.790	29.642	55.450	115.882
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.688	23.356	11.090	46.134
Valore di bilancio	19.102	6.287	44.360	69.749

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite da costi per ricerca e sviluppo, software e altri costi ad utilizzazione pluriennale.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione/costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ad eccezione di quei cespiti il cui valore è stato rivalutato in base a disposizioni di legge come risulta da apposito prospetto, ridotto delle quote di ammortamento maturate.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	306.000	12.804	75.745	394.549
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	55.080	9.171	54.685	118.936
Valore di bilancio	250.920	3.633	20.461	275.014
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	5.474	5.474
Ammortamento dell'esercizio	7.344	1.455	7.811	16.610
Totale variazioni	(7.344)	(1.455)	(2.337)	(11.136)
Valore di fine esercizio				
Costo	306.000	12.804	80.620	399.424
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	62.424	10.626	62.496	135.546
Valore di bilancio	243.576	2.178	18.124	263.878

Le immobilizzazioni materiali sono costituite da fabbricato aziendale, impianti, mobili ed arredi da ufficio, attrezzature varie.

Immobilizzazioni finanziarie

PARTECIPAZIONI VALUTATE AL COSTO

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1) comprensivo degli oneri accessori.

Trattasi di partecipazioni che si intendono detenere durevolmente o acquisite per realizzare un legame durevole con le società o imprese partecipate.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore ad eccezione delle seguenti che sono state svalutate (art. 2426 n. 3):

Partecipazione del 100% nella società Bionova srl con sede in Follo - Via Trieste n. 4
capitale sociale E. 10.000,00

- Valore al costo: euro 15.000,00

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Valore di bilancio	0	0

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	15.000	15.000
Totale variazioni	15.000	15.000
Valore di fine esercizio		
Valore di bilancio	15.000	15.000

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo.

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	170.803	33.364	204.167	204.167
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	540	-	540	540
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	171.343	33.364	204.707	204.707

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Di seguito si esposte la ripartizione dei crediti per area geografica.

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	204.167	204.167
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	540	540
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	204.707	204.707

I crediti esigibili entro l'esercizio successivo sono costituiti da crediti v/clienti per E. 204.166,51.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	98.975	193.219	292.194
Denaro e altri valori in cassa	4.097	1.159	5.256
Totale disponibilità liquide	103.072	194.378	297.450

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	24.696	(1.363)	23.333
Totale ratei e risconti attivi	24.696	(1.363)	23.333

La voce è costituita da risconti attivi.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad euro 237.000,00, interamente sottoscritto e versato, è composto da n. 2.370.000,00 azioni del valore nominale di euro 0,10 cadauna.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le tabelle successive evidenziano le singole componenti del Patrimonio netto e le relative movimentazioni.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	100.000	-	137.000	-		237.000
Riserva legale	4.325	696	-	-		5.021
Altre riserve						
Riserva straordinaria	37.811	13.212	-	37.000		14.023
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-	250.000	-		250.000
Varie altre riserve	1	-	-	-		3
Totale altre riserve	37.812	13.212	250.000	37.000		264.026
Utile (perdita) dell'esercizio	13.907	(13.907)	-	-	2.559	2.559
Totale patrimonio netto	156.044	1	387.000	37.000	2.559	508.606

Come è già stato evidenziato, la società con atto notaio Patanè rep. 92.168 del 05.04.2017 ha aumentato il capitale sociale da E. 100.000,00 ad E. 171.250,00 in parte gratuitamente mediante imputazione della riserva straordinaria per E. 37.000,00 ed in parte a pagamento offrendo dette quote ad un nuovo socio per E. 34.250,00 oltre ad un sovrapprezzo di E. 65.750,00 e così per la somma complessiva di E. 100.000,00.

Successivamente con atto Notaio Patanè rep. 92,315 del 25.05.2017 la società ha ulteriormente aumentato gratuitamente il capitale sociale da E. 171.250,00 ad E. 237.000,00 utilizzando la riserva sovrapprezzo di E. 65.750,00 ed inoltre si è trasformata in spa con capitale sociale suddiviso in 2.370.000 azioni da E. 0,10 cadauna.

Inoltre è in corso di esecuzione un versamento soci in conto di un futuro ulteriore aumento di capitale sociale che al 31.12.2017 ammontava ad E. 250.000,00.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	237.000			-
Riserva legale	5.021	Utili	B	5.021
Altre riserve				
Riserva straordinaria	14.023	Utili	A,B,C	14.023
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	250.000	Capitale	A,B,C	250.000
Varie altre riserve	3			-
Totale altre riserve	264.026			264.023
Totale	506.044			269.044
Quota non distribuibile				5.021
Residua quota distribuibile				264.023

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

Ai sensi dell'art. 2426 n. 5 l'utile e le riserve non sono distribuibili in misura pari ai costi di impianto, ampliamento e sviluppo pluriennali non ancora ammortizzati

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	16.648
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	11.781
Utilizzo nell'esercizio	19.108
Totale variazioni	(7.327)
Valore di fine esercizio	9.321

Il debito per TFR risulta variato a seguito degli accantonamenti e degli utilizzi sopra indicati.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	55.325	(40.179)	15.146	-	15.146
Debiti verso fornitori	313.370	4.692	318.062	318.062	-
Debiti tributari	16.772	(20.405)	(3.633)	(3.633)	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.552	876	10.428	10.428	-
Altri debiti	17.772	(1.585)	16.187	16.187	-
Totale debiti	412.791	(56.601)	356.190	341.044	15.146

Suddivisione dei debiti per area geografica

I debiti sono ripartiti in riferimento alle diverse aree geografiche nelle quali opera la società.

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	15.146	15.146
Debiti verso fornitori	318.062	318.062
Debiti tributari	(3.633)	(3.633)
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.428	10.428
Altri debiti	16.187	16.187
Debiti	356.190	356.190

I debiti sono suddivisi nella tabella che precede.

I debiti esigibili oltre l'esercizio successivo sono costituiti da un primo finanziamento chirografario stipulato con Banca Carige in data 15.06.2015 per l'importo originario di E. 23.000,00 ed avente un debito residuo al 31.12.2017 di E. 8.527,43 nonché da un secondo finanziamento chirografario stipulato con Banca Carige in data 04.08.2015 per l'importo originario di E. 16.000,00 ed avente un debito residuo al 31.12.2017 di E. 6.618,97.

Nota integrativa, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Nota integrativa, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Sez. 5,11) Informazioni sulle partecipazioni: La società non detiene partecipazioni in società controllate o collegate né ha percepito proventi da partecipazione in altre società.

Sez. 6) Crediti o debiti superiori ai 5 anni: tra i debiti esigibili oltre l'esercizio sono compresi un primo finanziamento chirografario stipulato con Banca Carige in data 15.06.2015 per l'importo originario di E. 23.000,00 ed avente un debito residuo al 31.12.2017 di E. 18.527,43 nonché da un secondo finanziamento chirografario stipulato con Banca Carige in data 04.08.2015 per l'importo originario di E. 16.000,00 ed avente un debito residuo al 31.12.2017 di E. 6.618,97.

Sez. 6-bis) Effetti significativi variazioni cambi valutari: La società non presenta crediti o debiti in valuta estera.

Sez. 6-ter) Crediti e debiti di cui all'art. 6 ter art. 2427 c.c.: La società non ha crediti o debiti che prevedono per l'acquirente l'obbligo di retrocessione a termine.

Sez 8) Oneri finanziari capitalizzati: Non sono stati capitalizzati interessi passivi o oneri finanziari.

Sez. 18) Azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili emessi dalla società: La società non ha emesso titoli di altro genere.

Sez. 19) Strumenti finanziari diversi: La società non ha emesso nessun tipo di strumento finanziario.

Sez 19-bis) Informazione sui finanziamenti effettuati dai soci: I soci non hanno effettuato finanziamenti a favore della società.

Sez 20,21,22) la società non ha patrimoni destinati a specifici affari e non ha in corso contratti di leasing.

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti in forza durante il decorso dell'esercizio ripartito per categoria è il seguente:

	Numero medio
Impiegati	9
Totale Dipendenti	9

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

I compensi agli amministratori vengono rappresentati nel seguente prospetto:

	Amministratori
Compensi	78.286

Il compenso del collegio sindacale viene determinato in base alla tariffa professionale.

Nota integrativa, parte finale

Si precisa che nella redazione del bilancio non è stato compiuto alcun raggruppamento di voci precedute da numeri arabi, come facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e premi così come disposto dall'art. 2425 bis Codice Civile.

Si ritiene che non ci siano ulteriori informazioni da fornire, oltre a quelle richieste da specifiche disposizioni di legge, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, l'organo amministrativo propone di accantonarlo a riserva straordinaria, dedotta la quota da destinare a riserva legale.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2017 e la proposta di destinazione dell'utile sopra indicata.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Milano, 31.03.2018.

Il Legale Rappresentante

(Dr. Massimo Ivani)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Il sottoscritto amministratore unico dichiara che il presente documento informatico in formato XBRL è conforme a quello che verrà trascritto e sottoscritto a termini di legge sui libri sociali tenuti dalla società ai sensi di legge.

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese.