MEDIA LAB S.P.A.

Financial statements to 31-12-2022

Name and id code	
Company site	PIAZZA IV NOVEMBRE 4 20124 MILANO(MI)
Fiscal code	01228050116
Registration number	MI 1979161
VAT number	01228050116
Share capital Euro	734.700 f.p.
Legal form	(03) Societa' per Azioni
Activity Code (ATECO)	(582900) EDIZIONE DI ALTRI SOFTWARE A PACCHETTO (
Company being wound up	no
Company with a single shareholder	no
Company subject to the management and coordination of others	no
Belonging to a group	no

Balance sheet (mandatory scheme)

	31-12-2022	31-12-2021
Balance sheet (mandatory scheme)		
Assets		
B) Fixed assets		
I - Intangible fixed assets		
3) industrial patents and intellectual property rights	7.460	9.435
7) other	192.011	86.208
Total intangible fixed assets	199.471	95.643
II - Tangible fixed assets		
1) land and buildings	477.471	492.713
2) plant and machinery	7.464	8.313
3) industrial and commercial equipment	76	76
4) other assets	34.024	40.792
Total tangible fixed assets	519.035	541.894
III - Financial fixed assets		
1) equity investments		
a) subsidiary companies	15.000	15.000
Total equity investments	15.000	15.000
Total financial fixed assets	15.000	15.000
Total fixed assets (B)	733.506	652.537
C) Current assets		
II - Receivables		
1) trade accounts		
due within the following year	350.748	378.019
Total trade accounts	350.748	378.019
5-b) tax receivables		
due within the following year	52.968	74.687
Total receivables due from tax authorities	52.968	74.687
5-d) other receivables		
due within the following year	4.780	1.923
due beyond the following year	35.000	35.000
Total receivables due from third parties	39.780	36.923
Total receivables	443.496	489.629
IV - Liquid funds		
1) bank and post office deposits	411.784	460.451
3) cash and equivalents on hand	18.965	10.238
Total liquid funds	430.749	470.689
Total current assets (C)	874.245	960.318
D) Accrued income and prepayments	18.977	25.687
Total assets	1.626.728	1.638.542
Liabilities and shareholders' equity		
A) Shareholders' equity		
I - Share capital	734.700	734.700
IV - Legal reserve	25.936	21.198
VI - Other reserves, indicated separately		
Extraordinary reserve	161.454	161.426
Contributions for future capital increase	2.300	2.300
Miscellaneous other reserves	1	2

Total other reserves	163.755	163.728
IX - Net profit (loss) for the year	67.508	94.767
Total shareholders' equity	991.899	1.014.393
B) Reserves for contingencies and other charges		
1) pension and similar commitments	30.000	25.000
Total reserves for contingencies and other charges	30.000	25.000
Total reserve for severance indemnities (TFR)	17.893	16.341
D) Payables		
4) due to banks		
due beyond the following year	99.989	99.757
Total payables due to banks	99.989	99.757
7) trade accounts		
due within the following year	374.743	339.512
Total trade accounts	374.743	339.512
12) due to tax authorities		
due within the following year	70.273	78.202
Total payables due to tax authorities	70.273	78.202
13) due to social security and welfare institutions		
due within the following year	16.584	16.509
Total payables due to social security and welfare institutions	16.584	16.509
14) other payables		
due within the following year	25.347	48.828
Total other payables	25.347	48.828
Total payables (D)	586.936	582.808
Total liabilities and shareholders' equity	1.626.728	1.638.542

Income statement (value and cost of production)

	31-12-2022	31-12-2021
Income statement (value and cost of production)		
A) Value of production		
1) Revenues from sales and services	1.148.094	1.187.135
4) Increases in internally constructed fixed assets	105.926	-
5) Other income and revenues		
other	2.042	3.537
Total Other income and revenues	2.042	3.537
Total value of production	1.256.062	1.190.672
B) Costs of production		
6) Raw, ancillary and consumable materials and goods for resale	49.963	84.889
7) Services	503.337	427.543
8) Use of third party assets	33.631	26.235
9) personnel		
a) wages and salaries	301.819	297.988
b) related salaries	107.343	95.290
c) severance	21.654	20.525
e) other costs	-	31.000
Total payroll and related costs	430.816	444.803
10) depreciation, amortisation and write downs		
a) amortisation of intangible fixed assets	64.883	29.929
b) depreciation of tangible fixed assets	27.321	9.399
Total Amortisation, depreciation and write-downs	92.204	39.328
13) Other provisions	5.000	5.000
14) Other operating expenses	35.280	14.966
Total cost of production	1.150.231	1.042.764
Difference between value and cost of production (A - B)	105.831	147.908
C) Financial income and charges		
16) other financial income		
d) income other than the above		
other	1	2
Total income other than the above	1	2
Total other financial income	1	2
17) Interest and other financial expense		
other	2.013	2.695
Total interest and other financial expense	2.013	2.695
Total financial income and expense (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.012)	(2.693)
Pre-tax result (A - B + - C + - D)	103.819	145.215
20) Income tax for the year, current, deferred and prepaid		
Current taxes	36.311	50.448
Total taxes on the income for the year	36.311	50.448
21) Profit (loss) for the year	67.508	94.767

Financial statement, indirect method

	31-12-2022	31-12-2021
Financial statement, indirect method		
A) Cash flows from current activities (indirect method)		
Profit (loss) for the year	67.508	94.767
Income tax	36.311	50.448
Payable (receivable) interest	2.012	2.693
(Capital gains)/Capital losses from business conveyance	-	(574)
1) Profit (loss) for the year before income tax, interest, dividends and capital gains/losses from conveyances.	105.832	147.336
Adjustments to non monetary items that were not offset in the net working capital.		
Allocations to preserves	26.654	25.525
Fixed asset depreciation/amortisation	92.204	39.328
total adjustments for non-monetary items that were not offset in the net working capital	118.858	64.853
2) Cash flow before changing net working capital	224.690	212.189
Changes to the net working capital		
Decrease/(increase) in payables to customers	27.271	(13.889)
Increase/(decrease) in trade payables	35.231	(173)
Increase/(decrease) from prepayments and accrued income	6.710	(21.257)
Other decreases/(other increases) in net working capital	(12.473)	(43.972)
Total changes to net working capital	56.739	(79.291)
3) Cash flow after changes to net working capital	281.429	132.898
Other adjustments		
Interest received/(paid)	(2.012)	(2.693)
(Income tax paid)	(36.311)	(50.448)
(Use of reserves)	(20.102)	(769)
Total other adjustments	(58.425)	(53.910)
Cash flow from current activities	223.004	78.988
B) Cash flows from investments		
Tangible fixed assets		
(Investments)	(4.401)	(4.363)
Intangible fixed assets		
(Investments)	(168.773)	(60.982)
Cash flows from investments (B)	(173.174)	(65.345)
C) Cash flows from financing activities		
Loan capital		
New loans	232	(45.128)
Equity		
(Dividends and advances on dividends paid)	(90.003)	(99.999)
Cash flows from financing activities (C)	(89.771)	(145.127)
Increase (decrease) in liquid assets (A ± B ± C)	(39.941)	(131.484)
Liquid assets at the start of the year		
Bank and post office deposits	460.451	596.091
Cash and valuables in hand	10.238	6.083
Total liquid assets at the start of the year	470.688	602.174
Liquid assets at the end of the year		
Bank and post office deposits	411.784	460.451
Cash and valuables in hand	18.965	10.238
Total liquid assets at the end of the year	430.749	470.689

Information at the foot of the balance sheet

Ai sensi dell'art. 2425-ter del Codice Civile, dal rendiconto finanziario risultano, per l'esercizio corrente e per quello precedente, l'ammontare e la composizione delle disponibilità liquide, all'inizio e alla fine dell'esercizio, ed i flussi finanziari dell'esercizio derivanti dall'attività operativa, da quella di investimento e da quella di finanziamento, comprese, con autonoma indicazione, le operazioni con i soci.

Supplementary Notes to the Financial statements to 31-12-2022

Supplementary notes, initial part

Premessa
Signori Azionisti,
il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di contabilità, sulla base delle disposizioni contenute dal D.Lgs. 139/2015 e delle novità da esso apportate.
Il bilancio chiude con un utile di esercizio di E. 67.508 in sede di redazione del bilancio, al netto delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate.
Sono state rispettate le clausole generali di redazione del bilancio (art. 2423 del Codice Civile), i princìpi di redazione del bilancio (art. 2423-bis del Codice Civile) ed i criteri di valutazione previsti per le singole voci (art. 2426 del Codice Civile).
Ai sensi dell'art. 2423, comma 2, del Codice Civile, si evidenzia che il bilancio è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.
Ai sensi dell'art. 2423, comma 3, del Codice Civile, di seguito si forniscono le necessarie informazioni complementari richieste da specifiche disposizioni di legge per la rappresentazione veritiera e corretta:
Ai sensi dell'art. 2423, comma 6, del Codice Civile, si evidenzia che il bilancio dell'esercizio chiuso è redatto in unità di euro, senza cifre decimali; le eventuali differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocati all'apposita riserva di patrimonio netto.

Convenzioni di classificazione
Nella costruzione del bilancio sono state adottate le seguenti convenzioni di classificazione:
1) le voci dell'attivo dello stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale, mentre quelle del passivo sono state classificate in funzione della loro origine. Con riferimento alle voci che richiedono la separata evidenza dei crediti e dei debiti esigibili entro o oltre l'esercizio successivo si è seguito il criterio della esigibilità di fatto, basata su previsioni sulla effettiva possibilità di riscossione entro l'esercizio successivo;
2) il Conto Economico è stato compilato tenendo conto di tre distinti criteri di riclassificazione, ed in particolare della suddivisione dell'intera area gestionale nelle quattro sub-aree identificate nello schema di legge, del privilegio della natura dei costi rispetto alla loro destinazione e della necessità di dare corretto rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato di esercizio.

Attività svolte
La Vostra società svolge l'attività di produzione di software in particolare nel settore biomedicale.

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

Publishing principles

Ai sensi dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio sono stati osservati i seguenti principi.
La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.
La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.
Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio.
Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento.
Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.
Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.
I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio.

Exceptional cases pursuant to art. 2423, fifth paragraph, of the Civil Code

Ai sensi dell'art. 2423, comma 5, del Codice Civile, si evidenzia che non è stata applicata alcuna delle deroghe previste.

Comparability and adaptability problems

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423-ter del Codice Civile è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Applied evaluation criteria

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2426 del Codice Civile.
Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1) del Codice Civile, i criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio, nelle rettifiche di valore e nella conversione dei valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello Stato sono di seguito esposti.
Immobilizzazioni
Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o di produzione; nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori.
Il costo di produzione comprende tutti i costi direttamente imputabili al prodotto; lo stesso comprende anche altri costi, per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato; con gli stessi criteri sono stati aggiunti gli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione, interna o presso terzi; le immobilizzazioni rappresentate da titoli sono rilevate in bilancio con il criterio del costo ammortizzato, ove applicabile.
Il costo delle immobilizzazioni, materiali e immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione.
Di seguito si evidenziano e motivano le modifiche dei criteri di ammortamento e dei coefficienti applicati:
Le immobilizzazioni che, alla data della chiusura dell'esercizio, risultano durevolmente di valore inferiore a quello determinato secondo i numeri 1) e 2) dell'art. 2426 del Codice Civile sono state iscritte a tale minore valore.
Il minor valore non è stato mantenuto per le seguenti immobilizzazioni, in quanto sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata (la disposizione non si applica a rettifiche di valore relative all'avviamento).
I costi di impianto e di ampliamento e i costi di sviluppo aventi utilità pluriennale sono iscritti nell'attivo con il consenso, ove esistente, del Collegio Sindacale.
I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.
I costi di sviluppo sono ammortizzati secondo la loro vita utile; nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.
Fino a che l'ammortamento dei costi di impianto e ampliamento e di sviluppo non è completato sono distribuiti dividendi solo se residuano riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati.
L'avviamento è iscritto nell'attivo con il consenso, ove esistente, del Collegio Sindacale, se acquisito a titolo oneroso, nei limiti del costo per esso sostenuto.
L'ammortamento dell'avviamento è effettuato secondo la sua vita utile; nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, è ammortizzato entro un periodo non superiore a dieci anni.
Crediti e debiti
I crediti e i debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e, per quanto riguarda i crediti, del valore di presumibile realizzo.
Disaggio e Aggio su prestiti
Il disaggio e l'aggio su prestiti sono rilevati secondo il criterio stabilito dal numero 8) dell'art. 2426 del Codice Civile.
Attività e passività monetarie in valuta
Le attività e passività monetarie in valuta sono iscritte al cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio; i conseguenti utili o perdite su cambi sono imputati al conto economico e l'eventuale utile netto è accantonato in apposita riserva non distribuibile fino al realizzo.
Le attività e passività in valuta non monetarie sono iscritte al cambio vigente al momento del loro acquisto.

Rimanenze, titoli e attività finanziarie
Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritti al costo di acquisto o di produzione, calcolato secondo il numero 1) dell'art. 2426 del Codice Civile, ovvero al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato, se minore.
I costi di distribuzione non sono computati nel costo di produzione.

Il costo dei beni fungibili è calcolato col metodo della media ponderata o con quelli: "primo entrato, primo uscito o: "ultimo entrato, primo uscito.
I lavori in corso su ordinazione sono iscritti sulla base dei corrispettivi contrattuali maturati con ragionevole certezza.

Ricavi, proventi, costi ed oneri
I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.
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 iscritti per le quote di competenza dell'esercizio.
Le plusvalenze derivanti da operazioni di compravendita con locazione finanziaria al venditore sono ripartite in funzione della durata del contratto di locazione.

Supplementary notes, assets

Di seguito viene analizzato l'attivo del bilancio d'esercizio, con evidenza ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, delle variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo.

Fixed assets

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Intangible fixed assets

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali.

Changes in intangible fixed assets

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nel seguente prospetto vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni immateriali, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenuti nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni immateriali esistenti alla chiusura dell'esercizio.

	Industrial patents and intellectual property rights	Other intangible fixed assets	Total intangible fixed assets
Year opening balance			
Cost	45.523	242.448	287.971
Amortisation (amortisation fund)	36.088	156.241	192.329
Balance sheet value	9.435	86.208	95.643
Changes during the year			
Increases for purchases	785	167.926	168.711
Depreciation/amortisation for the year	2.431	62.453	64.884
Other changes	(329)	331	2
Total changes	(1.975)	105.804	103.829
Year closing balance			
Cost	46.308	410.374	456.682
Amortisation (amortisation fund)	38.848	218.363	257.211
Balance sheet value	7.460	192.011	199.471

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

Tangible fixed assets

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni materiali.

Changes in tangible fixed assets

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nel seguente prospetto vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni materiali, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenuti nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

	Land and buildings	Plant and machinery	Industrial and commercial equipment	Other tangible fixed assets	Total tangible fixed assets
Year opening balance					
Cost	597.726	22.630	10.416	130.928	761.700
Amortisation (amortisation fund)	105.013	14.317	10.340	90.136	219.806
Balance sheet value	492.713	8.313	76	40.792	541.894
Changes during the year					
Increases for purchases	-	690	1.283	2.428	4.401
Depreciation/amortisation for the year	15.241	1.539	1.345	9.197	27.322
Other changes	-	-	62	1	63
Total changes	(15.241)	(849)	-	(6.768)	(22.858)
Year closing balance					
Cost	597.726	23.320	11.699	133.356	766.101
Amortisation (amortisation fund)	120.254	15.856	11.623	99.332	247.065
Balance sheet value	477.471	7.464	76	34.024	519.035

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

Current assets

Di seguito viene analizzato l'attivo circolante.

Receivables included among current assets

Di seguito vengono analizzati i crediti iscritti nell'attivo circolante.

Changes and deadline of receivables posted to current assets

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nei crediti iscritti nell'attivo circolante con l'evidenza delle quote scadenti entro e oltre l'esercizio nonché, ai sensi dell' art. 2427, comma 1, numero 6), del Codice Civile, di quelle con durata residua superiore a 5 anni.

	Year opening balance	Change during the year	Year closing balance	Amount due within 12 months	Amount due beyond 12 months
Trade receivables included among current assets	378.019	(27.271)	350.748	350.748	-
Tax receivables included among current assets	74.687	(21.719)	52.968	52.968	-
Other receivables included among current assets	36.923	2.857	39.780	4.780	35.000
Total receivables included among current assets	489.629	(46.133)	443.496	408.496	35.000

I crediti vengono iscritti al valore di presumibile realizzo.

Liquid funds

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell' esercizio nelle disponibilità liquide, il cui saldo rappresenta l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

	Year opening balance	Change during the year	Year closing balance
Bank and post office deposits	460.451	(48.667)	411.784
Cash and other cash in hand	10.238	8.727	18.965

	Year opening balance	Change during the year	Year closing balance
Total liquid funds	470.689	(39.939)	430.749

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

accrued income and prepayments

Nella voce ratei e risconti attivi sono iscritti i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.
Sono iscritte in tali voci soltanto le quote di proventi e costi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.
Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell' esercizio.

	Year opening balance	Change during the year	Year closing balance
Deferred income	25.687	(6.710)	18.977
Total accrued income and prepaid expenses	25.687	(6.710)	18.977

La voce è costituita essenzialmente dal risconto di costi già contabilizzati.

Supplementary notes, liabilities and net equity

Di seguito viene analizzato il passivo e il patrimonio netto del bilancio d'esercizio, con evidenza ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, delle variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci del passivo, ed in particolare per le voci del patrimonio netto, per i fondi e per il trattamento di fine rapporto, della formazione e delle utilizzazioni.

Shareholders' equity

Il Patrimonio netto è costituito dai mezzi propri impiegati per lo svolgimento della attività sociale.

Changes in shareholders' equity

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, le voci di patrimonio netto vengono nei seguenti prospetti analiticamente indicate, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni.
Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numeri 7 e 7-bis), del Codice Civile, le voci di patrimonio netto e le altre riserve vengono nei seguenti prospetti analiticamente indicate, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

	Year opening balance	Other changes		Result for the year	Year closing balance
		Increases	Decreases		
Capital	734.700	-	-		734.700
Legal reserve	21.198	4.738	-		25.936
Other reserves					
Extraordinary reserve	161.426	28	-		161.454
Contributions for future capital increase	2.300	-	-		2.300
Miscellaneous other reserves	2	-	1		1
Total other reserves	163.728	28	1		163.755
Profit (loss) for the year	94.767	67.508	94.767	67.508	67.508
Total shareholders' equity	1.014.393	72.274	94.768	67.508	991.899

Risulta opportuno segnalare che con atto notaio Patanè rep. 92.168 del 05.04.2017 la società ha effettuato un primo aumento di capitale da E. 100.000,00 ad E. 171.250,00 in parte gratuitamente mediante imputazione della riserva straordinaria di E. 37.000,00 ed in parte a pagamento offrendo dette quote ad un nuovo socio per E. 34.250,00, oltre ad un sovraprezzo 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 sovraprezzo 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 stato eseguito un versamento soci in conto futuro aumento di capitale di E. 500.000,00.
In data 23.03.2018 la società si è quotata alla Borsa Euronext di Parigi.
Infine con atto Notaio Infantino rep. 44942 del 19.12.2019 la società ha ulteriormente aumentato il capitale sociale da E. 237.000,00 ad E. 734.700,00 mediante utilizzo della predetta riserva per futuro aumento di capitale, aumentando il valore nominale delle azioni in circolazione da E. 0,10 ad E. 0.31 cadauna

Use of shareholders' equity

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numeri 7 e 7-bis), del Codice Civile, d i seguito vengono dettagliate per le singole voci del patrimonio netto e per le altre riserve l'origine/natura, le possibilità di utilizzazione, la quota disponibile e la distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei tre precedenti esercizi per la copertura perdite o per altre ragioni.

	Amount	Origin / nature	Possible use	Available amount
Capital	734.700			-
Legal reserve	25.936	U	B	-

Other reserves				
Extraordinary reserve	161.454	U	A,B,C,D,E	161.454
Contributions for future capital increase	2.300	C	A,B,C,D,E	2.300
Miscellaneous other reserves	1			-
Total other reserves	163.755			163.754
Total	924.391			163.754
Residual available share				163.754

Key: A: for capital increase, B: to hedge losses, C: distribution to shareholders, D: for other article of association restraints, E: other

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

Provisions for risks and charges

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, di seguito si forniscono le informazioni sui fondi per rischi e oneri, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni.

	Provisions for pension liabilities and similar obligations	Total provisions for risks and charges
Year opening balance	25.000	25.000
Changes during the year		
Operating accrual	5.000	5.000
Total changes	5.000	5.000
Year closing balance	30.000	30.000

L'importo è costituito essenzialmente dall'accantonamento per TFM amministratore.

Staff severance fund

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, di seguito si forniscono le informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni.
L'importo è stato calcolato a norma dell'art. 2120 del Codice Civile

	Staff severance fund
Year opening balance	16.341
Changes during the year	
Operating accrual	21.654
Use in the financial year	20.102
Total changes	1.552
Year closing balance	17.893

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

Payables due to companies controlled by parent companies

Di seguito viene analizzata la composizione dei debiti della società.

Payables changes and due date

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, di seguito vengono analizzate le variazioni intervenute nei debiti con evidenza delle quote scadenti entro e oltre l'esercizio nonché, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile, di quelli con durata residua superiore a 5 anni.

	Year opening balance	Change during the year	Year closing balance	Amount due within 12 months	Amount due beyond 12 months
Payables to banks	99.757	232	99.989	-	99.989
Payables to suppliers	339.512	35.231	374.743	374.743	-
Tax payables	78.202	(7.929)	70.273	70.273	-
Payables due to social security and welfare institutions	16.509	75	16.584	16.584	-
Other payables	48.828	(23.481)	25.347	25.347	-
Total payables (D)	582.808	4.128	586.936	486.947	99.989

I debiti sono iscritti al valore nominale.

I debiti esigibili oltre l'esercizio sono costituiti da alcuni finanziamenti stipulati con Banca Carispezia – Credite Agricole da rimborsarsi in 60 mensilità

Supplementary notes, income statement

Il conto economico della società evidenzia un andamento analogo all'esercizio precedente.

Value of production

Il valore della produzione è costituito dai ricavi delle vendite e delle prestazioni, dalle variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti, dalle variazioni dei lavori in corso su ordinazione, dagli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni e dagli altri ricavi e proventi.

Cost of production

Di seguito si analizzano le componenti del costo della produzione.
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci, costi per servizi e costi per godimento beni di terzi
Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (valore della produzione) del conto economico.
Costi per il personale
La voce comprende l'intero costo per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali
Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Financial income and charges

I proventi e gli oneri finanziari di competenza sono di seguito analizzati.

Breakdown of interest and other financial liabilities by payables type

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 12) del Codice Civile, di seguito viene dettagliata la suddivisione degli interessi e degli altri oneri finanziari, indicati nell'art. 2425, numero 17) del Codice Civile, relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche, e ad altri.

	Interest and other financial liabilities
Payables to banks	2.002
other	11
Total	2.013

Income tax for the year, current, deferred and prepaid

Le imposte sono stanziate in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio e sono costituite da imposte correnti.

Supplementary notes, financial statement

Per quanto concerne il rendiconto finanziario della società, si ritiene di utilità evidenziare che è stato compilato con il metodo indiretto.

Supplementary notes, other information

Non si ritiene vi siano ulteriori informazioni da evidenziare.

Employment data

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 15) del Codice Civile, di seguito risulta il numero medio dei dipendenti della società, ripartito per categoria.

	Average number
Office staff	10
Other employees	1
Total employees	11

Remuneration, advances and credits granted to directors and auditors and commitments on their behalf

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 16) del Codice Civile, di seguito risulta l'ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi agli amministratori ed ai sindaci, cumulativamente per ciascuna categoria, precisando il tasso d'interesse, le principali condizioni e gli importi rimborsati, cancellati o oggetto di rinuncia, nonché gli impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate, precisando il totale per ciascuna categoria.

	Directors
Remuneration	109.499

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

Proposed use of profits or hedging of losses

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-septies) del Codice Civile, s i propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio di E. 67.507,50 in sede di redazione del bilancio come segue:
- quanto ad E. 3.375,37 alla riserva legale;
- quanto ad E. 14.132,24 alla riserva straordinaria;
- quanto ad E. 49.999,89 da distribuirsi ai soci quale dividendo.

Supplementary notes, final part

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

Milano, lì 31.03.2023.

Il presidente del CDA
(Dr. Massimo Ivani)

Balance sheet conformity statement

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.