

## RS PRODUCTIONS SRL a socio unico

### Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	CORSO VENEZIA 45 20121 MILANO MI
Codice Fiscale	10953900965
Numero Rea	Milano 2568634
P.I.	10953900965
Capitale Sociale Euro	46.480
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA con socio unico
Settore di attività prevalente (ATECO)	591100 Attività di produzione cinematografica, di video e di programmi televisivi
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.696.120	975.806
II - Immobilizzazioni materiali	1.246	449
III - Immobilizzazioni finanziarie	520.000	470.000
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>2.217.366</b>	<b>1.446.255</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.349.201	303.355
<b>Totale crediti</b>	<b>3.349.201</b>	<b>303.355</b>
IV - Disponibilità liquide	260.649	70.730
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>3.609.850</b>	<b>374.085</b>
D) Ratei e risconti	0	9
<b>Totale attivo</b>	<b>5.827.216</b>	<b>1.820.349</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	42.088	40.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	1.277.912	0
IV - Riserva legale	914	0
VI - Altre riserve	17.391	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	634.066	18.305
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.972.371</b>	<b>58.305</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.552	0
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.351.293	1.762.019
esigibili oltre l'esercizio successivo	500.000	0
<b>Totale debiti</b>	<b>3.851.293</b>	<b>1.762.019</b>
E) Ratei e risconti	0	25
<b>Totale passivo</b>	<b>5.827.216</b>	<b>1.820.349</b>

## Conto economico

**31-12-2020 31-12-2019**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.270.526	103.800
5) altri ricavi e proventi		
altri	0	1
Totale altri ricavi e proventi	0	1
Totale valore della produzione	6.270.526	103.801
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.964	104
7) per servizi	4.380.434	8.888
8) per godimento di beni di terzi	90.905	11.395
9) per il personale		
a) salari e stipendi	58.182	58.728
b) oneri sociali	40.521	0
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	4.270	0
c) trattamento di fine rapporto	4.270	0
Totale costi per il personale	102.973	58.728
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.037.032	113
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.036.839	94
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	193	19
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.037.032	113
14) oneri diversi di gestione	1.107	473
Totale costi della produzione	5.614.415	79.701
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	656.111	24.100
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	28	13
Totale proventi diversi dai precedenti	28	13
Totale altri proventi finanziari	28	13
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	0	7
Totale interessi e altri oneri finanziari	0	7
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	28	6
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	656.139	24.106
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	22.073	5.801
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	22.073	5.801
21) Utile (perdita) dell'esercizio	634.066	18.305

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signor Socio,

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'articolo 2423 comma 1, Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, secondo principi di redazioni conformi a quanto stabilito dall'articolo 2423-bis, comma 1, Codice Civile, e criteri di valutazione di cui all'articolo 2426 Codice Civile.

Si segnala preliminarmente che con il presente bilancio si chiude il secondo esercizio sociale della Società costituita, in data 5 settembre 2019, con atto a rogito Notaio Arrigo Roveda, Repertorio n. 54664 Raccolta n. 20367.

Trova applicazione la deroga di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile per l'approvazione nei 180 giorni a causa dell'impatto economico-finanziario del Virus Covid-19.

## Principi di redazione

### Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

---

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di Bilancio.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

## **Principi contabili**

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

## **Criteri di valutazione applicati**

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

## **Immobilizzazioni immateriali**

---

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Costi di impianto e di ampliamento	20%
Costi di sviluppo	
Diritti di brevetto industr. e utilizz. opere dell'ingegno	50%
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	
Avviamento	
Altre immobilizzazioni immateriali:	50%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
Altri beni	20%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio. Gli ammortamenti applicati sono calcolati in base alla data di acquisto del cespite.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Le immobilizzazioni finanziarie, consistenti in partecipazioni in società controllate, sono state valutate secondo il metodo del costo, comprensivo degli oneri accessori; il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione o del valore attribuito ai beni conferiti.

Il costo come sopra determinato viene ridotto in caso si accertino perdite durevoli di valore; qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata, il valore della partecipazione è ripristinato nel limite del costo di acquisizione.

Il valore così determinato non risulta superiore al valore che si sarebbe determinato applicando i criteri previsti dall'art. 2426, punto 4, del Codice Civile.

Le partecipazioni non destinate ad una permanenza durevole nel portafoglio della società vengono classificate nell'attivo circolante tra le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

## **Crediti**

---

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo.

Non si è provveduto allo stanziamento di un fondo di svalutazione.

## **Disponibilità liquide**

---

Nella voce trovano allocazione le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

Non risultano depositi in valuta estera.

## **Ratei e risconti**

---

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

## **TFR**

---

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

## **Debiti**

---

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

## **Criteri di conversione dei valori espressi in valuta**

---

I crediti ed i debiti espressi originariamente in valuta estera sono convertiti in Euro ai cambi storici del giorno in cui sono sorti. Le differenze di cambio realizzate in occasione del pagamento dei debiti e dell'incasso dei crediti in valuta estera sono imputate al conto economico.

I crediti in valuta esistenti a fine esercizio sono stati convertiti in Euro al cambio del giorno di chiusura del Bilancio; gli utili e le perdite su cambi così rilevati sono stati esposti nel conto economico del Bilancio alla voce

C.17-bis "Utile/perdite su cambi", eventualmente accantonando a riserva di patrimonio netto non distribuibile, fino al momento del realizzo, un importo pari all'utile netto emergente dalla somma algebrica dei valori considerati.

Relativamente all'importo iscritto alla voce C.17-bis si precisa che non vi sono utili e perdite su cambi realizzata.

## **Contabilizzazione dei ricavi e dei costi**

---

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

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

## **Imposte sul Reddito**

---

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare, in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	4.267	119	971.514	-	975.900
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	87	7	-	-	94
<b>Valore di bilancio</b>	4.180	112	971.514	-	975.806
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	5.354	-	-	2.070.661	2.076.015
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	-	-	(318.861)	-	(318.861)
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	1.450	59	-	1.035.330	1.036.839
<b>Totale variazioni</b>	3.904	(59)	(318.861)	1.035.330	720.314
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	9.621	119	652.653	2.070.661	2.733.054
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.537	66	-	1.035.331	1.036.934
<b>Valore di bilancio</b>	8.084	53	652.653	1.035.330	1.696.120

#### Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Altri beni	449	797		1.246
- Macchine di ufficio elettroniche	449	308		757
<b>Totali</b>	<b>449</b>	<b>797</b>		<b>1.246</b>

##### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	468	468
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	19	19
<b>Valore di bilancio</b>	449	449
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	990	990
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	193	193
<b>Totale variazioni</b>	797	797
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	1.458	1.458
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	212	212
<b>Valore di bilancio</b>	1.246	1.246

## Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da partecipazioni, crediti di natura finanziaria, titoli e strumenti finanziari derivati come evidenziato nel prospetto che segue.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Partecipazioni in:				
a) Imprese controllate	470.000	50.000		520.000
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Altre imprese				
Crediti verso:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Verso altri				
Altri titoli				
Strumenti finanziari derivati attivi				
Arrotondamento				
<b>Totali</b>	<b>470.000</b>	<b>50.000</b>		<b>520.000</b>

La voce, pari ad Euro 520.000 (Euro 470.000 nel 2019), classificata nel precedente esercizio alla voce b), "Partecipazioni in Imprese collegate, è stata riclassificata alla voce a), "Partecipazioni in Imprese controllate".

## **Attivo circolante**

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	126.636	2.453.968	2.580.604	2.580.604
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	176.719	524.476	701.195	701.195
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	-	67.402	67.402	67.402
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	303.355	3.045.846	3.349.201	3.349.201

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

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Europa	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	498.604	2.082.000	2.580.604
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	701.195	-	701.195
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	67.402	-	67.402
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.267.201	2.082.000	3.349.201

### Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti commerciali	126.636	2.580.604	2.453.968
Arrotondamento			

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Totale crediti verso clienti	126.636	2.580.604	2.453.968

## Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Ritenute subite		11	11
Crediti IRES/IRPEF			
Crediti IRAP			
Acconti IRES/IRPEF		5.801	5.801
Acconti IRAP		1.338	1.338
Crediti IVA	176.719	7.329	184.048
Altri crediti tributari		509.997	509.997
Arrotondamento			
<b>Totali</b>	<b>176.719</b>	<b>524.476</b>	<b>701.195</b>

La voce "Altri crediti tributari", pari ad Euro 509.997, si riferisce al credito riconosciuto alla effettività delle spese sostenute per la produzione delle opere cinematografiche nell'ambito delle disposizioni applicative in materia di credito di imposta per le imprese di produzione cinematografica ed audiovisiva, di cui all'articolo 15, della legge 14 novembre 2016, n. 220 (D.M. tax credit produzione italiana).

## Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	70.730	189.919	260.649
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>70.730</b>	<b>189.919</b>	<b>260.649</b>

## Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	9	(9)	-
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>9</b>	<b>(9)</b>	<b>0</b>

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Ratei attivi:	9		-9
- altri	9		-9
<b>Totali</b>	<b>9</b>		<b>-9</b>

Sono ricavi di competenza del prossimo esercizio, nello specifico agli interessi attivi su conto corrente della Società.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 1.972.371 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	40.000	-	2.088		42.088
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	1.277.912		1.277.912
Riserva legale	0	914	-		914
<b>Altre riserve</b>					
Riserva straordinaria	-	17.391	-		17.391
<b>Totale altre riserve</b>	0	17.391	-		17.391
Utile (perdita) dell'esercizio	18.305	-	18.305	634.066	634.066
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>58.305</b>	<b>18.305</b>	<b>1.298.305</b>	<b>634.066</b>	<b>1.972.371</b>

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

*Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.*

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	42.088	C	B, C, D, E
Riserva da soprapprezzo delle azioni	1.277.912	C	A, B, C, D, E
Riserva legale	914	U	A, B, C, D, E
<b>Altre riserve</b>			
Riserva straordinaria	17.391	U	A, B, C, D, E
<b>Totale altre riserve</b>	17.391		
<b>Totale</b>	<b>1.338.305</b>		

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

Al 31/12/2020 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

In data 3 settembre 2020, è stato deliberato un aumento di capitale a pagamento che ha determinato l'incremento patrimoniale, come sopra dettagliato.

Con riguardo alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, rileva osservare che dal momento che la società dal 2021 non è più qualificabile come *start-up* innovativa, viene meno il divieto fatto alla società di distribuire gli utili eventualmente maturati nei primi cinque anni dalla sua costituzione, come da testo Statutario aggiornato.

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Debiti verso soci per finanziamenti</b>	1.000.000	(1.000.000)	-	-	-
<b>Debiti verso banche</b>	-	500.000	500.000	-	500.000
<b>Debiti verso fornitori</b>	723.800	2.544.472	3.268.272	3.268.272	-
<b>Debiti tributari</b>	9.324	25.668	34.992	34.992	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	18.121	(627)	17.494	17.494	-
<b>Altri debiti</b>	10.774	19.761	30.535	30.535	-
<b>Totale debiti</b>	1.762.019	2.089.274	3.851.293	3.351.293	500.000

### Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	723.800	3.268.272	2.544.472
Fornitori entro esercizio:	796.188	1.035.970	239.782
- altri	796.188	1.035.970	239.782
Fatture da ricevere entro esercizio:	-72.388	2.232.302	2.304.690
- altri	-72.388	2.232.302	2.304.690
Arrotondamento			
Totale debiti verso fornitori	723.800	3.268.272	2.544.472

### Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES	5.801	8.145	13.946
Debito IRAP		8.127	8.127
Imposte e tributi comunali			
Erario c.to IVA			
Erario c.to ritenute dipendenti	1.666	6.233	7.899

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	1.860	2.997	4.857
Erario c.to ritenute agenti			
Erario c.to ritenute altro	-3	3	
Addizionale comunale		16	16
Addizionale regionale		147	147
Imposte sostitutive			
Condoni e sanatorie			
Debiti per altre imposte			
Arrotondamento			
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>9.324</b>	<b>25.668</b>	<b>34.992</b>

### Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	11.395	10.437	-958
Debiti verso Inail	3	7.057	7.054
Debiti verso Enasarco	6.699		-6.699
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	24		-24
<b>Totale debiti previd. e assicurativi</b>	<b>18.121</b>	<b>17.494</b>	<b>-627</b>

### Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	10.774	30.535	19.761
Debiti verso dipendenti/assimilati	9.930	11.023	1.093
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Debiti per note di credito da emettere			
Altri debiti:			
- altri	844	19.512	18.668
b) Altri debiti oltre l'esercizio			
Debiti verso dipendenti/assimilati			
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Altri debiti:			
- altri			
<b>Totale Altri debiti</b>	<b>10.774</b>	<b>30.535</b>	<b>19.761</b>

## Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

Area geografica	Italia	Resto del Mondo	Totale
Debiti verso banche	500.000	-	500.000
Debiti verso fornitori	3.258.264	10.008	3.268.272
Debiti tributari	34.992	-	34.992
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	17.494	-	17.494
Altri debiti	30.535	-	30.535
<b>Debiti</b>	<b>3.841.285</b>	<b>10.008</b>	<b>3.851.293</b>

## Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	25	(25)	-
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>25</b>	<b>(25)</b>	<b>0</b>

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Ratei passivi:	25		-25
- altri	25		-25
<b>Totali</b>	<b>25</b>		<b>-25</b>

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Ricavi vendite e prestazioni	103.800	6.270.526	6.166.726
Altri ricavi e proventi	1		-1
<b>Totali</b>	<b>103.801</b>	<b>6.270.526</b>	<b>6.166.725</b>

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

### Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	104	1.964	1.860
Per servizi	8.888	4.380.434	4.371.546
Per godimento di beni di terzi	11.395	90.905	79.510
Per il personale:			
- salari e stipendi oneri sociali e tfr	58.728	58.182	-546
Ammortamenti e svalutazioni:			
a) immobilizzazioni immateriali	94	1.036.839	1.036.745
b) immobilizzazioni materiali	19	193	174
Oneri diversi di gestione	473	1.107	634
Arrotondamento			
<b>Totali</b>	<b>79.701</b>	<b>5.614.415</b>	<b>5.534.714</b>

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

#### Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var.%	Esercizio corrente
Imposte correnti	5.801	16.272	280,50	22.073
Totali	5.801	16.272		22.073

La voce "Imposte correnti", saldo pari ad Euro 22.073 (Euro 5.801 nel 2019), risulta composta dagli accantonamenti per IRES ed IRAP, rispettivamente di Euro 13.946 ed Euro 8.127.

## Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2020.

	Numero medio
Impiegati	3
Altri dipendenti	1
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>4</b>

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi corrisposti agli Amministratori nel corso dell'esercizio, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori
Compensi	100.000

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si segnala che non esistono impegni, garanzie e/o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

### Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio le operazioni effettuate con parti correlate, definite dall'art.2435-bis comma 6 del Codice Civile, sono state effettuate a normali condizioni di mercato. In ogni caso nella tabella seguente vengono espone le operazioni con parti correlate:

Voce	Soc. controll.	Soc. colleg.	Dirigenti	Altre parti corr.
Ricavi	420.000			
Costi	597.800	90.000		
Proventi/Oneri finanziari				
Crediti finanziari				
Crediti commerciali				
Debiti finanziari				
Debiti commerciali				


## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

## Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

## Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

Con l'approvazione del presente Bilancio si attesta la perdita dei requisiti che qualificavano la società *start up innovativa* e la relativa iscrizione nell'apposita sezione del Registro delle imprese; da ciò deriva la disapplicazione della disciplina di favore riconosciuta a tali soggetti.

Tuttavia, il DL 24.1.2015 n. 3 (conv. L. 24.3.2015 n. 33) ha introdotto un nuovo regime agevolato, a favore delle piccole e medie imprese con oggetto innovativo, che estende alle società in possesso di determinati requisiti, in parte coincidenti con quelli delle start up innovative, alcune delle misure già previste in favore delle stesse (art. 4 co. 1 - 8 del DL 3/2015).

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

Ai sensi dell'art. 1 c.125 della L. 124/2017, si segnala che la Società non ha avuto nel corso dell'esercizio sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle

pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria.

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

### Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	31.703
- a Riserva straordinaria	602.363
Totale	634.066

### Tempi di pagamento delle transazioni commerciali

Ai sensi dell'art. 7-ter D. Lgs. 231/2002 si segnala che il tempo medio di pagamento dei fornitori nelle transazioni commerciali è mediamente pari a 30 giorni fine mese dalla data di ricezione della fattura. Eventuali ritardi fisiologici rispetto al termine pattuito sono limitati a 10 giorni lavorativi.

Le politiche commerciali della società non prevedono richieste nei confronti dei fornitori per ottenere particolari dilazioni.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

MILANO, 31/05/2021

L'Amministratore Unico

PELIGRA PIETRO

Il sottoscritto Dott. Alessandro Madau ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinques della L. 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la Società.

Dott. Alessandro Madau