

MEDIA-MAKER S.P.A

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

| Dati anagrafici | |
|--|---|
| Sede in | 20121 MILANO (MI) CORSO VENEZIA 45 |
| Codice Fiscale | 09945470962 |
| Numero Rea | MI 2123353 |
| P.I. | 09945470962 |
| Capitale Sociale Euro | 60000.00 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' PER AZIONI (SPA) |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | CONDUZIONE DI CAMPAGNE DI MARKETING E ALTRI SERVIZI PUBBLICITARI (731102) |
| 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

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|---|-----------------------|------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 201.370 | 1.827 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 3.477 | 594 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 14.000 | 14.000 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 218.847 | 16.421 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 90.765 | - |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 4.981.575 | 658.800 |
| Totale crediti | 4.981.575 | 658.800 |
| IV - Disponibilità liquide | 256.807 | 51.168 |
| Totale attivo circolante (C) | 5.329.147 | 709.968 |
| D) Ratei e risconti | 343 | 52.531 |
| Totale attivo | 5.548.337 | 778.920 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 60.000 | 10.000 |
| IV - Riserva legale | 2.000 | - |
| VI - Altre riserve | 27.008 ⁽¹⁾ | - |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 526.274 | 81.508 |
| Totale patrimonio netto | 615.282 | 91.508 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 7.715 | 128 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 4.838.891 | 642.140 |
| Totale debiti | 4.838.891 | 642.140 |
| E) Ratei e risconti | 86.449 | 45.144 |
| Totale passivo | 5.548.337 | 778.920 |

(1)

| Altre riserve | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|-----------------------|------------|------------|
| Riserva straordinaria | 27.008 | |

Conto economico

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|---|-------------------|----------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 12.020.398 | 585.500 |
| 2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione | 90.765 | - |
| 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | 90.765 | - |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 1 | - |
| Totale altri ricavi e proventi | 1 | - |
| Totale valore della produzione | 12.111.164 | 585.500 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 3.279 | 24 |
| 7) per servizi | 11.055.772 | 456.126 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 81.527 | 6.714 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 111.811 | 1.988 |
| b) oneri sociali | 34.029 | 630 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 7.587 | 128 |
| c) trattamento di fine rapporto | 7.587 | 128 |
| Totale costi per il personale | 153.427 | 2.746 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 924 | 523 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 457 | 457 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 467 | 66 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 924 | 523 |
| 14) oneri diversi di gestione | 54.085 | 5.129 |
| Totale costi della produzione | 11.349.014 | 471.262 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 762.150 | 114.238 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | |
| altri | - | 6 |
| Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | - | 6 |
| Totale altri proventi finanziari | - | 6 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 6.928 | - |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 6.928 | - |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (6.928) | 6 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 755.222 | 114.244 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 228.948 | 32.736 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 228.948 | 32.736 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 526.274 | 81.508 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari ad Euro 526.274.

Il presente bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli art. 2423 e seguenti del Codice Civile, con i criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile integrati dai Principi contabili emessi dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C).

Attività svolte

La Società Media-Maker S.p.A. (di seguito anche la "Società"), ha ad oggetto l'attività di consulenza strategica e di marketing, assistenza nell'acquisto e vendita di spazi pubblicitari, nonché la promozione e la realizzazione di operazioni di marketing commerciale.

Fatti di rilievo dell'esercizio

La Società nel corso del 2018 ha avviato una serie di attività legate al proprio core business. In particolare sono state costituite alcune redazioni giornalistiche per la produzione di contenuti editoriali per la carta stampata da rivendere a terzi, ed è stata portata avanti l'analisi e il set-up delle prime produzioni video legate al mondo dei documentari di qualità cinematografica. La Società, inoltre, ha iniziato a chiudere accordi con clienti corporate ai quali offrire i servizi di produzione contenuti o di pianificazione pubblicitaria. Alcuni di tali accordi prevedono, come alternativa di pagamento, la permuta di servizi. Ciò ha consentito alla Società di allargare il proprio bacino di potenziali clienti. Infine, è stata avviata un'attività di rafforzamento manageriale con l'assunzione di alcune figure chiave per rendere più efficiente e competitiva la propria offerta di servizi.

Si segnala infine che in data 31 maggio 2018, l'assemblea dei soci ha deliberato un aumento di capitale sociale da Euro 10.000 ad Euro 60.000, utilizzando la riserva straordinaria, sottoscritto integralmente dai soci in proporzione alle partecipazioni da ciascuno possedute.

Fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio

Nell'ambito del processo di sviluppo dell'attività sociale, si segnala che in data 21 marzo 2019 l'assemblea dei soci ha deliberato la trasformazione di Media-Maker S.r.l. in società per azioni. Il Registro Imprese ha iscritto la delibera di trasformazione in data 1° aprile 2019. Inoltre, al fine di dotare la società di ulteriori mezzi finanziari che agevolino l'implementazione dei piani di crescita programmati, in data 18 aprile 2019 l'assemblea straordinaria degli azionisti ha deliberato l'emissione di un prestito obbligazionario a conversione obbligatoria in azioni di nuova emissione per un importo massimo di nominali Euro 2.500.000,00 e relativo aumento del capitale sociale.

Criteri di formazione

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2018, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, c.1, C.C., è stato predisposto in ipotesi di funzionamento e di continuità aziendale. E' redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Qualora gli obblighi di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa producano effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta, essi non vengono adottati ed il loro mancato rispetto viene evidenziato nel prosieguo della presente nota integrativa.

Detto bilancio è redatto in forma abbreviata in quanto non si sono realizzati i presupposti per l'obbligo di redazione in forma ordinaria di cui all'art. 2435-bis C.C.. La Società non presenta il rendiconto finanziario in quanto si è avvalsa

dell'esonero di cui all'art. 2435-bis c. 2 ultimo capoverso C.C.. Inoltre si è usufruito della facoltà di esonero dalla redazione della Relazione sulla gestione prevista dall'art. 2435-bis c. 7 C.C., in quanto sono riportate in Nota Integrativa le informazioni richieste dai n. 3 e 4 dell'art. 2428 C.C..

La citazione delle norme fiscali è riferita alle disposizioni del Testo unico delle imposte sui redditi (TUIR) DPR 917/86 e successive modificazioni e integrazioni.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

La presente Nota integrativa è redatta nel rispetto dei vincoli posti dalla tassonomia XBRL attualmente in vigore.

Principi di redazione

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta 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 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 di bilancio sono stati valutati separatamente.

La Nota integrativa inoltre contiene tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire la rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Criteri di valutazione applicati

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificamente nell'art. 2426 C.C. e nelle altre norme del Codice Civile. Per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopraccitate si è fatto ricorso ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 c. 5 C.C.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso dell'esercizio e imputati direttamente alle singole voci.

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

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, applicate pro-tempore nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

| Tipo Bene | % Ammortamento |
|---------------------------------|----------------|
| Macchine d'ufficio elettroniche | 20 % |
| Telefoni cellulari | 20 % |

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Rimanenze

Con riferimento alla valutazione delle materie prime e sussidiarie si è utilizzato il criterio del prezzo di mercato, in quanto rappresenta la migliore stima disponibile del loro valore netto di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Con riferimento alla valutazione delle rimanenze costituite da beni fungibili è stato seguito il criterio del costo specifico, equivalente al valore corrente, valutando ciascun bene al relativo costo effettivamente sostenuto per l'acquisto.

Crediti

I crediti iscritti in bilancio rappresentano validi diritti ad esigere ammontari di disponibilità liquide da clienti o da altri terzi. La società si è avvalsa della facoltà di valutare i crediti senza applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione. La rilevazione iniziale del credito pertanto è effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti e degli abbuoni. Il valore di iscrizione è rettificato, ove ricorra il caso, per adeguare il credito al valore di presumibile realizzo.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche e alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e sono valutate al valore nominale.

Ratei e risconti

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

Fondo TFR

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

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

Debiti

I debiti rappresentano obbligazioni a pagare nei confronti di finanziatori, fornitori e altri soggetti ammontari fissi o determinabili di disponibilità liquide, o di beni/servizi aventi un valore equivalente. La società si è avvalsa della facoltà di valutare i debiti senza applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione. La rilevazione iniziale del debito pertanto è effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti e degli abbuoni.

Riconoscimento ricavi

I ricavi da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I costi e gli oneri della classe B del Conto economico, classificati per natura, sono stati indicati al netto di resi, sconti di natura commerciale, abbuoni e premi. I costi vengono contabilizzati secondo il principio della competenza temporale.

Imposte sul reddito

Le imposte sono rilevate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- le imposte correnti da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti, comprese le sanzioni e gli interessi maturati relativi all'esercizio in commento;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, compongono l'Attivo di Stato patrimoniale.

Immobilizzazioni

L'ammontare dell'attivo immobilizzato al 31 dicembre 2018 è pari ad Euro 218.847.

Movimenti delle immobilizzazioni

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|-----------------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 2.284 | 660 | 14.000 | 16.944 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 457 | 66 | | 523 |
| Valore di bilancio | 1.827 | 594 | 14.000 | 16.421 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 200.000 | 3.350 | - | 203.350 |
| Ammortamento dell'esercizio | 457 | 467 | | 924 |
| Totale variazioni | 199.543 | 2.883 | - | 202.426 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 202.284 | 4.010 | 14.000 | 220.294 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 914 | 533 | | 1.447 |
| Valore di bilancio | 201.370 | 3.477 | 14.000 | 218.847 |

Immobilizzazioni immateriali

L'ammontare delle Immobilizzazioni immateriali al 31 dicembre 2018 è pari ad Euro 201.370.

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 201.370 | 1.827 | 199.543 |

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

| | Costi di impianto e di ampliamento | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|------------------------------------|---|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 2.284 | - | 2.284 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 457 | - | 457 |

| | Costi di impianto e di ampliamento | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|------------------------------------|---|-------------------------------------|
| Valore di bilancio | 1.827 | - | 1.827 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 200.000 | 200.000 |
| Ammortamento dell'esercizio | 457 | - | 457 |
| Totale variazioni | (457) | 200.000 | 199.543 |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 2.284 | 200.000 | 202.284 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 914 | - | 914 |
| Valore di bilancio | 1.370 | 200.000 | 201.370 |

I costi di impianto e ampliamento sono costituiti dalle spese di costituzione.

La voce "Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti" è costituita da spese per lo sviluppo di applicazioni di digital signage e con possibilità di delivery di contenuti digitali nelle edicole e più in generale nei punti vendita.

Immobilizzazioni materiali

L'ammontare delle Immobilizzazioni materiali al 31 dicembre 2018 è pari ad Euro 3.477.

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 3.477 | 594 | 2.883 |

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

| | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | |
| Costo | 660 | 660 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 66 | 66 |
| Valore di bilancio | 594 | 594 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Incrementi per acquisizioni | 3.350 | 3.350 |
| Ammortamento dell'esercizio | 467 | 467 |
| Totale variazioni | 2.883 | 2.883 |
| Valore di fine esercizio | | |
| Costo | 4.010 | 4.010 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 533 | 533 |
| Valore di bilancio | 3.477 | 3.477 |

Nella voce "Altre immobilizzazioni materiali" sono iscritti i costi di computer e telefoni cellulari.

Operazioni di locazione finanziaria

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 si segnala che la Società non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

L'ammontare delle Immobilizzazioni finanziarie al 31 dicembre 2018 è pari ad Euro 14.000.

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 14.000 | 14.000 | |

La presente voce è composta da depositi cauzionali relativi ad affitti.

Attivo circolante

L'ammontare dell'Attivo circolante al 31 dicembre 2018 è pari ad Euro 5.329.147.

Rimanenze

Le rimanenze, che ammontano ad Euro 90.765 al 31 dicembre 2018, sono costituite da servizi pubblicitari.

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 90.765 | | 90.765 |

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, i Crediti sono iscritti per l'importo complessivo di Euro 4.981.575.

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 4.981.575 | 658.800 | 4.322.775 |

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 | 658.800 | 4.322.775 | 4.981.575 | 4.981.575 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 658.800 | 4.322.775 | 4.981.575 | 4.981.575 |

Si segnala che non si è ritenuto necessario lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti in quanto si ritiene ragionevolmente di poter incassare l'intero valore dei crediti esposti in bilancio.

Disponibilità liquide

Nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, le Disponibilità liquide ammontano ad Euro 256.807.

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 256.807 | 51.168 | 205.639 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 45.282 | 211.350 | 256.632 |
| Denaro e altri valori in cassa | 5.886 | (5.711) | 175 |
| Totale disponibilità liquide | 51.168 | 205.639 | 256.807 |

Le disponibilità liquide corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche e alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale. Il saldo è stato riconciliato con le risultanze degli estratti conto.

Ratei e risconti attivi

I risconti attivi, che ammontano ad Euro 343 al 31 dicembre 2018, sono rappresentati da costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza dell'esercizio successivo.

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 343 | 52.531 | (52.188) |

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Al 31 dicembre 2018, il Patrimonio netto ammonta ad Euro 615.282.

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 615.282 | 91.508 | 523.774 |

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|--|--------------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | | |
| Capitale | 10.000 | - | 50.000 | | 60.000 |
| Riserva legale | - | - | 2.000 | | 2.000 |
| Altre riserve | | | | | |
| Riserva straordinaria | - | - | 27.008 | | 27.008 |
| Totale altre riserve | - | - | 27.008 | | 27.008 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 81.508 | (2.500) | (79.008) | 526.274 | 526.274 |
| Totale patrimonio netto | 91.508 | (2.500) | - | 526.274 | 615.282 |

In data 26 aprile 2018, l'Assemblea dei Soci ha deliberato di destinare l'utile del precedente esercizio a riserva legale per Euro 2.000 ed a riserva straordinaria per Euro 79.508.

Successivamente, in data 31 maggio 2018, l'Assemblea dei Soci ha deliberato l'aumento gratuito del capitale sociale da Euro 10.000 ad Euro 60.000, liberato mediante l'utilizzo della riserva straordinaria per Euro 50.000.

Nel corso dell'esercizio sono stati inoltre distribuiti dividendi per Euro 2.500.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità. La quota residua distribuibile è data dalla differenza tra la riserva straordinaria e la quota di costi di impianto ed ampliamento non ancora ammortizzata.

| | Importo | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|-----------------------|---------------|------------------------------|-------------------|
| Capitale | 60.000 | B | 60.000 |
| Riserva legale | 2.000 | A,B | 2.000 |
| Altre riserve | | | |
| Riserva straordinaria | 27.008 | A,B,C | 27.008 |
| Totale altre riserve | 27.008 | A,B,C | 27.008 |
| Totale | 89.008 | | 89.008 |

| | Importo | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|-----------------------------|---------|------------------------------|-------------------|
| Quota non distribuibile | | | 63.370 |
| Residua quota distribuibile | | | 25.638 |

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, il fondo per il trattamento di fine rapporto è iscritto per complessivi Euro 7.715.

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 7.715 | 128 | 7.587 |

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 128 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 7.587 |
| Totale variazioni | 7.587 |
| Valore di fine esercizio | 7.715 |

Il fondo rappresenta l'effettivo debito della Società verso i dipendenti in forza alla data di chiusura di bilancio, al netto di eventuali anticipi corrisposti.

Debiti

Nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, i debiti sono iscritti per l'importo complessivo di Euro 4.838.891.

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 4.838.891 | 642.140 | 4.196.751 |

Variazioni e scadenza dei debiti

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso fornitori | 578.072 | 3.824.527 | 4.402.599 | 4.402.599 |
| Debiti tributari | 62.857 | 300.926 | 363.783 | 363.783 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 1.080 | 39.386 | 40.466 | 40.466 |
| Altri debiti | 130 | 31.913 | 32.043 | 32.043 |
| Totale debiti | 642.140 | 4.196.751 | 4.838.891 | 4.838.891 |

La voce "Debiti verso fornitori" comprende fatture da ricevere per Euro 31.110.

La voce "Debiti tributari" è costituita da debito IVA per Euro 64.997, da debiti per ritenute per Euro 37.102, debiti IRES e IRAP pregressi per Euro 32.736 e debiti IRES e IRAP per imposte sul reddito 2018 pari ad Euro 228.948,

La Società nel corso dell'esercizio 2018 ha utilizzato gran parte della liquidità generata per finanziare il proprio sviluppo. Gli importi delle imposte dovuti nel corso del 2018 sono in corso di versamento nel 2019, tramite ravvedimento operoso, ove l'istituto è applicabile ai sensi di legge, con il pagamento delle relative sanzioni (stimabili in un importo di circa Euro 10.000) e interessi (la cui quota di competenza del 2018, pari ad Euro 2.318, risulta già inclusa tra gli oneri finanziari rappresentati nel presente bilancio).

Per i tardivi versamenti per i quali l'istituto del ravvedimento operoso non sia applicabile, la Società procederà con regolarizzazioni spontanee o a seguito di emissione dei relativi provvedimenti da parte dell'Agenzia dell'Entrate, facendo eventualmente ricorso agli istituti deflattivi e/o alle rateizzazioni che potranno essere applicate.

La voce "Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale" comprende debiti verso INPS per Euro 39.781 e debiti verso altri istituti previdenziali per Euro 685.

La voce "Altri debiti" è costituita da debiti verso il personale per Euro 14.343 e da altri debiti non diversamente classificabili.

In ossequio al disposto dell'art. 2427 c. 1 n. 6 C.C., si evidenzia che non esistono debiti di durata residua superiore a cinque anni.

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del c. 1 n. 6 dell'art. 2427 C.C., si segnala che non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Ratei e risconti passivi

Al 31 dicembre 2018 i ratei ed i risconti passivi ammontano ad Euro 86.449.

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 86.449 | 45.144 | 41.305 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 144 | 2.305 | 2.449 |
| Risconti passivi | 45.000 | 39.000 | 84.000 |
| Totale ratei e risconti passivi | 45.144 | 41.305 | 86.449 |

I risconti passivi iscritti nel bilancio dell'esercizio per Euro 84.000 sono relativi a ricavi per esposizioni pubblicitarie che verranno prestate nel corso del prossimo esercizio, già fatturate alla data di predisposizione del presente bilancio.

I ratei passivi sono relativi ad interessi passivi per Euro 2.319 e servizi telefonici per Euro 130.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, compongono il Conto economico.

Valore della produzione

Il valore della produzione realizzato nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 ammonta ad Euro 12.111.164.

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 12.111.164 | 585.500 | 11.525.664 |

| Descrizione | 31/12/2018 | 31/12/2017 | Variazioni |
|-------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 12.020.398 | 585.500 | 11.434.898 |
| Variazioni rimanenze prodotti | 90.765 | | 90.765 |
| Altri ricavi e proventi | 1 | | 1 |
| Totale | 12.111.164 | 585.500 | 11.525.664 |

Costi della produzione

I costi della produzione sostenuti nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 ammontano ad Euro 11.349.014.

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 11.349.014 | 471.262 | 10.877.752 |

| Descrizione | 31/12/2018 | 31/12/2017 | Variazioni |
|---|-------------------|----------------|-------------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 3.279 | 24 | 3.255 |
| Servizi | 11.055.772 | 456.126 | 10.599.646 |
| Godimento di beni di terzi | 81.527 | 6.714 | 74.813 |
| Salari e stipendi | 111.811 | 1.988 | 109.823 |
| Oneri sociali | 34.029 | 630 | 33.399 |
| Trattamento di fine rapporto | 7.587 | 128 | 7.459 |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 457 | 457 | |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 467 | 66 | 401 |
| Oneri diversi di gestione | 54.085 | 5.129 | 48.956 |
| Totale | 11.349.014 | 471.262 | 10.877.752 |

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

La voce è composta da costi sostenuti per l'acquisto di merci destinate alla rivendita.

Costi per servizi

La voce è principalmente costituita da servizi pubblicitari e spese per consulenze.

Si fa presente che nel corso dell'anno di esercizio 2018, l'azienda ha sostenuto costi per ricerca e sviluppo per un totale di 370.620 aventi oggetto la realizzazione di metodi soluzioni e software innovativi inerenti le proprie linee di business oltre ad investimenti nel personale e nei collaboratori necessari per attuare tali innovazioni.

Sviluppo piano industriale euro 65.500,00

Software euro 215.000,00

Personale e collaboratori euro 90.120

Costi per il personale

La voce comprende la spesa per il personale dipendente ivi compreso il costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge.

Costi per godimento di beni di terzi

Sono iscritti in questa voce i costi sostenuti per i canoni di locazione degli uffici della Società.

Oneri diversi di gestione

La voce "Oneri diversi di gestione" accoglie costi di natura eterogenea non diversamente classificabili.

Proventi e oneri finanziari

Il saldo dei proventi ed oneri finanziari al 31 dicembre 2018 è negativo ed ammonta ad Euro 4.609.

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| (6.928) | 6 | (6.934) |

| Descrizione | 31/12/2018 | 31/12/2017 | Variazioni |
|--|----------------|------------|----------------|
| Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | 6 | (6) |
| (Interessi e altri oneri finanziari) | (6.928) | | (6.928) |
| Totale | (6.928) | 6 | (6.934) |

La voce "Interessi e altri oneri finanziari" comprende commissioni bancarie e spese bancarie per euro 2.048, ed interessi passivi bancari e verso l'erario per la differenza.

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

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 228.948 | 32.736 | 196.212 |

| Imposte | Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|--------------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| Imposte correnti: | 228.948 | 32.736 | 196.212 |
| IRES | 195.723 | 28.168 | 167.555 |
| IRAP | 33.225 | 4.568 | 28.657 |
| Totale | 228.948 | 32.736 | 196.212 |



Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Con riferimento all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, nella presente sezione della Nota integrativa si forniscono, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL le informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2435-bis C.C., nonché di altre disposizioni di legge.

Dati sull'occupazione

Al 31 dicembre 2018 l'organico aziendale è composto da tre dipendenti.

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

I compensi spettanti, le anticipazioni e i crediti concessi agli Amministratori nel corso dell'esercizio in commento, nonché gli impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate, risultano dal seguente prospetto:

| | Amministratori |
|----------|----------------|
| Compensi | 16.320 |

Il collegio sindacale è stato nominato il 21 marzo 2019, pertanto non vi sono onorari riferibili all'organo di controllo di competenza del 2018.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo Stato patrimoniale.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale dotati dei requisiti di cui al n. 22-ter dell'art. 2427 C.C.

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

La Società non detiene strumenti finanziari derivati.

Azioni proprie e di società controllanti

Si precisa che:

- la Società non possiede quote proprie, neppure indirettamente;
- la Società non possiede, direttamente o indirettamente, azioni o quote di società controllanti;
- nel corso dell'esercizio la Società non ha posto in essere acquisti o alienazioni di azioni di società controllanti, anche per il tramite di società fiduciaria o interposta persona.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Sulla base di quanto esposto si propone di destinare l'utile di esercizio, ammontante a complessivi Euro 526.274, come segue:

- Euro 10.000 alla riserva legale;
- Euro 516.274 a riserva straordinaria.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico 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.

L'Amministratore Delegato
Pietro Peligra



