

ARG SRL

Bilancio di esercizio al 31/12/2016

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Informazioni generali sull'impresa	
Dati anagrafici	
Sede in:	MILANO
Codice fiscale:	09236350964
Numero REA:	2077500
Capitale sociale Euro:	10.000,00
Capitale sociale interamente versato:	si
Codice CCIAA:	MILANO
Partita IVA:	09236350964
Forma giuridica:	Società a Responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO):	582900
Società in liquidazione:	no
Società con socio unico:	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento:	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:	
Appartenenza a un gruppo:	no
Denominazione della società capogruppo:	
Paese della capogruppo:	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:	

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2016
Stato patrimoniale	
Attivo	
B) Immobilizzazioni	
I - Immobilizzazioni immateriali	64.617
II - Immobilizzazioni materiali	727
Totale immobilizzazioni (B)	65.344
C) Attivo circolante	
II - Crediti	
esigibili entro l'esercizio successivo	26.485
Totale crediti	29.641
IV - Disponibilità liquide	41.330
Totale attivo circolante (C)	70.971
D) Ratei e risconti	5.154
Totale attivo	141.469
Passivo	
A) Patrimonio netto	
I - Capitale	10.000
VI - Altre riserve	1
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(12.816)
Totale patrimonio netto	(2.815)
D) Debiti	
esigibili entro l'esercizio successivo	32.786
esigibili oltre l'esercizio successivo	100.000
Totale debiti	132.786
E) Ratei e risconti	11.498
Totale passivo	141.469

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2016
Conto economico	
A) Valore della produzione:	
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	160.627
5) altri ricavi e proventi	
contributi in conto esercizio	15.000
altri	1.415
Totale altri ricavi e proventi	16.415
Totale valore della produzione	177.042
B) Costi della produzione:	
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.082
7) per servizi	162.159
8) per godimento di beni di terzi	1.415
9) per il personale:	
a) salari e stipendi	1.900
b) oneri sociali	74
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	5.837
e) altri costi	5.837
Totale costi per il personale	7.811
10) ammortamenti e svalutazioni:	
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	11.477
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	10.964
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	513

Totale ammortamenti e svalutazioni	11.477
14) oneri diversi di gestione	2.459
Totale costi della produzione	190.403
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(13.361)
C) Proventi e oneri finanziari:	
15) proventi da partecipazioni	
16) altri proventi finanziari:	
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	
d) proventi diversi dai precedenti	
altri	8
Totale proventi diversi dai precedenti	8
Totale altri proventi finanziari	8
17) interessi e altri oneri finanziari	
altri	1.523
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.523
17-bis) utili e perdite su cambi	36
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.479)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:	
18) rivalutazioni:	
19) svalutazioni:	
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(14.840)
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	
imposte correnti	1.132
imposte differite ed anticipate	(3.156)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(2.024)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(12.816)

Nota Integrativa al bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2016

Nota Integrativa, parte iniziale

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016, composto da stato patrimoniale, conto economico e dalla presente nota integrativa. Esso rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico della sua gestione.

In particolare, nella nota integrativa sono fornite le informazioni richieste dall'art. 2427 del Codice Civile, e dal Documento n. 1 OIC. Lo stato patrimoniale e il conto economico sono stati redatti in unità di Euro e senza cifre decimali, così come previsto dall'art. 16, comma 8, del D. Lgs n. 213 del 1998 e dall'art. 2423, comma 5, del Codice Civile.

Il presente bilancio evidenzia un risultato d'esercizio pari a € -12816.

Principi di redazione

Nella redazione del bilancio sono stati osservati tutti i principi stabiliti dall'art. 2423 bis C.C.

E' stato redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile nonostante sarebbe stato applicabile l'articolo 2435 ter e quindi le disposizioni sul bilancio delle Micro Imprese, al fine di favorire una migliore comprensione dei dati rappresentati nei documenti. I criteri di valutazione sono applicati per la prima volta in quanto questo è il primo esercizio di attività.

La società, infatti, si è costituita il 12 ottobre 2015 e si è avvalsa della possibilità di adottare il cosiddetto "esercizio lungo" e quindi lo stato patrimoniale e il conto economico non possono esprimere la comparazione dei valori relativi al presente esercizio con quelli relativi al precedente esercizio.

Le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge sono risultate sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta dell'andamento della società.

Non si è reso necessario procedere a raggruppamento di voci dello schema di legge preceduto da numeri arabi.

Non si è proceduto ad effettuare nessun adattamento delle voci dello schema di legge precedute da numeri arabi, in quanto la natura dell'attività esercitata non lo rende necessario.

Non si è reso necessario, ai fini della comprensione del bilancio, evidenziare nella presente nota integrativa le voci di appartenenza degli elementi dello stato patrimoniale che ricadono sotto più voci dello schema di legge.

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

In conformità alle disposizioni di legge relative a specifiche voci dello stato patrimoniale si precisa la corretta rilevazione in ordine a:

- a) individuazione e classificazione delle immobilizzazioni;
- b) determinazione degli accantonamenti per rischi ed oneri;
- c) indicazione del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato;
- d) competenza delle voci ratei e risconti.

Deroghe

Non si sono ravvisate disposizioni del Codice Civile la cui applicazione sia risultata incompatibile con la rappresentazione veritiera e corretta.

Informazioni di carattere generale

La società svolge prevalentemente l'attività di creazione e sviluppo di programmi e prodotti per la formazione delle risorse umane e corsi di aggiornamento professionale attraverso strumenti digitali multilingua.

La società è riconosciuta come una Start Up Innovativa tecnologica ai sensi del D.L. 179/2012.

Nel corso dell'esercizio l'attività si è svolta regolarmente e non si segnalano fatti rilevanti che abbiano modificato o condizionato significativamente l'andamento della gestione.

Ai fini dell'esonero dalla redazione sulla gestione, si forniscono le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 del codice civile e precisamente:

N.3) la società non possiede azioni proprie o azioni o quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona;

N.4) la società non ha acquistato o alienato azioni proprie o azioni o quote di società controllanti nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Informazioni sui criteri di valutazione (art. 2427 n.1 cod. civ.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza.

Criteri applicati nell'imputazione a bilancio dei valori espressi in valuta estera (escluse le immobilizzazioni)

Per le operazioni espresse in valuta estera all'origine la conversione in euro è avvenuta mediante l'utilizzo del cambio del giorno in cui è avvenuta l'operazione.

Non sussistono valori espressi in valuta estera nel bilancio.

Operazioni "pronti contro termine" che prevedono per l'acquirente l'obbligo di retrocessione a termine

Non sussistono operazioni "pronti contro termine".

Nel prosieguo del documento verranno descritti i criteri di valutazione applicati per ogni voce di bilancio.

Variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo e del passivo, nonché, per le voci di patrimonio netto, la loro formazione ed il loro utilizzo.

Non vi sono variazioni da evidenziare.

Effetti significativi delle variazioni dei cambi valutari verificatisi successivamente alla chiusura dell'esercizio.

Non vi sono variazioni da evidenziare.

Mancato rispetto degli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, qualora la loro osservanza abbia effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta (art. 2423 comma 4 Codice Civile)

Non vi sono condizioni che abbiano reso necessario non rispettare gli obblighi di informativa e rappresentazione.

Nota Integrativa, Attivo

Informazioni sui criteri di valutazione (art. 2427 n.1 cod. civ.)

Immobilizzazioni immateriali e materiali

Non sussistono immobilizzazioni prodotte in economia.

La società non ha iscritto in bilancio immobilizzazioni immateriali e materiali concesse in locazione finanziaria e non ha proceduto ad alcuna rivalutazione o riduzione di valore (art. 2427 n. 3 bis).

Le immobilizzazioni acquisite da terzi sono iscritte al costo storico di acquisizione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

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

Le immobilizzazioni immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, subiscono un processo di ammortamento sistematico, basato sulla loro presunta vita utile.

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. In ossequio a questo disposto del codice civile ed al dettato del principio contabile n.16, si è provveduto ad interrompere la procedura di ammortamento per i beni che si stima non verranno più utilizzati ed a rivedere il periodo di ammortamento di quelli per cui si prevede un utilizzo più duraturo rispetto a quanto originariamente stimato.

Non si è provveduto a calcolare alcun ammortamento anticipato previsto dalla normativa fiscale attuale. Le immobilizzazioni acquisite durante l'anno sono state ammortizzate in proporzione al loro utilizzo nell'anno.

Non sono state effettuate rivalutazioni di alcun genere.

I coefficienti ritenuti congrui in relazione ai criteri di valutazione sanciti dall'art. 2426 C.C. sono i seguenti:

Costi impianto e ampliamento	20%
Costi di sviluppo	20%
Marchi aziendali	5,56%
Macchinari e attrezzature	100% e 10%

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni: la società non possiede partecipazioni.

Crediti: la società non possiede crediti classificabili tra le immobilizzazioni finanziarie.

Immobilizzazioni in valuta

La società non possiede immobilizzazioni acquisite in valuta.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale
Valore di inizio esercizio			
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	75.581	1.240	76.821
Ammortamento dell'esercizio	10.964	513	11.477
Totale variazioni	64.617	727	65.344
Valore di fine esercizio			
Costo	75.581	1.240	76.821
Ammortamenti (fondo ammortamento)	10.964	513	11.477
Valore di bilancio	64.617	727	65.344

Le immobilizzazioni immateriali sono così composte:

Spese di costituzione	2.578,50
Programmazione e impianto piattaforma Maam operativa	32.057,00
Programmazione e impianto piattaforma Maam in fase di realizzo	19.750,00
Realizzazione video istituzionali	10.250,00
Immagine coordinata aziendale	1.820,00
Sviluppo contenuti piattaforma Maam	7.725,00
Marchio aziendale	1.400,00
totale	75.580,50

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni					75.581
Ammortamento dell'esercizio					10.964
Totale variazioni					64.617
Valore di fine esercizio					
Costo					75.581
Ammortamenti (fondo ammortamento)					10.964
Valore di bilancio	65.940	6.180	1.322	(8.825)	64.617

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale
Valore di inizio esercizio		
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni		1.240
Ammortamento dell'esercizio		513
Totale variazioni		727
Valore di fine esercizio		
Costo		1.240

Ammortamenti (Fondo ammortamento)		513
Valore di bilancio	727	727

Attivo circolante

Informazioni sui criteri di valutazione (art. 2427 n.1 cod. civ.)

Crediti

I crediti sono evidenziati al loro valore di realizzo e di esigibilità.

Per i crediti non è stato ritenuto necessario effettuare alcun accantonamento al fondo di svalutazione.

Disponibilità liquide

Sono iscritte per la loro effettiva consistenza.

Ratei e risconti

Sono evidenziati sulla base del principio di competenza temporale relativamente ad oneri e proventi comuni a più esercizi. In particolare, il disaggio sui prestiti, quando presente, è stato iscritto nell'attivo e ammortizzato in ogni esercizio successivo per il periodo di durata del prestito.

Rimanenze

Non sussistono fatti aziendali concernenti servizi o beni iscrivibili come rimanenze.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito si illustra la movimentazione dei crediti.

Si è provveduto a distinguere l'ammontare complessivo dei crediti iscritti nell'attivo circolante di durata residua superiore ai 5 anni, così come espressamente richiesto dal numero 5 dell'art. 2427 del codice civile:

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	25.925	25.925	25.925
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	381	381	381
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	3.156	3.156	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	179	179	179
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	29.641	29.641	26.485

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nel rispetto dei principi di trasparenza e chiarezza si è provveduto a ripartire tutti i crediti della società per area geografica:

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	25.925	25.925
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	381	381
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	3.156	3.156
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	179	179

Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	29.641	29.641
---	--------	--------

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2016 la società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per la loro effettiva consistenza.

Non vi sono conti cassa o c/c bancari attivi all'estero e non vi sono sistemi di tesoreria accentrata.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	41.302	41.302
Denaro e altri valori in cassa	28	28
Totale disponibilità liquide	41.330	41.330

Ratei e risconti attivi

I risconti attivi si riferiscono a polizza assicurative stipulate per la concessione di un finanziamento, con medesima durata ma corrisposte interamente in via anticipata.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	5.154	5.154
Totale ratei e risconti attivi	5.154	5.154

Nota Integrativa, passivo e patrimonio netto

Informazioni sui criteri di valutazione (art. 2427 n.1 cod. civ.)

Fondi rischi e oneri

Non sussistono fondi per rischi ed oneri.

Trattamento di fine rapporto

Non sussiste un fondo per l'accantonamento del trattamento di fine rapporto.

Debiti

I debiti sono espressi in base al loro ammontare effettivo e I debiti comprendono anche quanto dovuto a terzi a fronte di operazioni effettuate nell'esercizio, la cui fattura non è pervenuta entro l'esercizio stesso.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	0			10.000				10.000
Altre riserve								
Varie altre riserve	0			1				1
Totale altre riserve	0			1				1
Utile (perdita) dell'esercizio	0						(12.816)	
Totale patrimonio netto	0			10.001			(12.816)	(2.815)

Dettaglio delle varie altre riserve

	Descrizione	Importo
--	-------------	---------

	Riserva da arrotondamento	1
Totale		1

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto si forniscono in maniera schematica le informazioni richieste dal comma 7-bis dell'art. 2427 del codice civile in merito alla possibilità di utilizzazione, distribuibilità e utilizzazioni nei precedenti esercizi delle poste di patrimonio netto:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	10.000	Capitale	B			
Altre riserve						
Varie altre riserve	1					
Totale altre riserve	1					
Totale	10.001					

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Legenda:

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = distribuibile

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Di seguito si illustra la movimentazione dei debiti nell'anno.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	1.599	1.599	1.599	
Debiti verso altri finanziatori	100.000	100.000		100.000
Debiti verso fornitori	26.051	26.051	26.051	
Debiti tributari	3.607	3.607	3.607	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.529	1.529	1.529	
Totale debiti	132.786	132.786	32.786	100.000

Suddivisione dei debiti per area geografica

In ossequio ai principi di chiarezza e trasparenza si è provveduto a ripartire tutti i debiti contratti dalla società per area geografica.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	1.599	1.599
Debiti verso altri finanziatori	100.000	100.000
Debiti verso fornitori	26.051	26.051
Debiti tributari	3.607	3.607
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.529	1.529
Totale debiti	132.786	132.786

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	132.786		132.786

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche					1.599	1.599
Debiti verso altri finanziatori					100.000	100.000
Debiti verso fornitori					26.051	26.051
Debiti tributari					3.607	3.607
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale					1.529	1.529
Totale debiti					132.786	132.786

Ratei e risconti passivi

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	11.498	11.498
Totale ratei e risconti passivi	11.498	11.498

I risconti passivi si riferiscono a quote di ricavi per i quali sono state emesse le fatture nell'esercizio in corso ma che sono di competenza dell'esercizio 2017.

Nota Integrativa Conto Economico**Valore della produzione**

I "ricavi delle vendite e delle prestazioni" sono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse.

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

Si forniscono di seguito le informazioni espressamente richieste dal comma 10 dell'art. 2427 del c.c circa la ripartizione dei ricavi per categoria, in quanto ritenuta significativa.

Categoria di Attività	Valore esercizio corrente
Prestazione di servizi	160.627
Totale	160.627

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Si forniscono di seguito le informazioni espressamente richieste dal comma 10 dell'art. 2427 del c.c circa la

ripartizione dei ricavi per area geografica, in quanto ritenuta significativa.

	Area geografica	Valore esercizio corrente
	Italia	160.627
Totale		160.627

Costi della produzione

I "costi della produzione", al pari dei ricavi, sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	1.523
Totale	1.523

Composizione degli altri proventi finanziari, degli interessi e altri oneri finanziari.

In linea con quanto richiesto dai commi 11 e 12 dell'art. 2427 del codice civile, si espone il dettaglio delle poste iscritte in bilancio, in quanto di valore apprezzabile:

Composizione degli altri proventi finanziari

Descrizione	Importo
INTERESSI ATTIVI DA BANCHE	5
ARROTONDAMENTI ATTIVI	3

Totale: 8

Composizione degli interessi ed altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
ARROTONDAMENTI PASSIVI	2
INTERESSI PASSIVI PER DILAZIONI DI PAGAMENTO SU IMPOSTE	74
INTERESSI PASSIVI SU IVA INDEDUCIBILI	90
INTERESSI PASSIVI SU FINANZIAMENTI	1.357

Totale: 1.523

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

Sono calcolate secondo le aliquote e le norme vigenti sulla base dei redditi imponibili dell'esercizio; non vi sono rilevazioni di imposte differite e del relativo fondo, mentre sussistono imposte anticipate scaturenti da variazioni temporanee fiscali e dalla ragionevole possibilità di futuri redditi imponibili, le quali sono confluite nell'attivo circolante all'apposita voce "5-ter) Crediti imposte anticipate".

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee imponibili	1.352
Differenze temporanee nette	1.352
B) Effetti fiscali	

Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(3.156)
--	---------

Dettaglio differenze temporanee imponibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Interessi passivi indeducibili	1.352	1.352	24,00	324

Informativa sulle perdite fiscali

	Ammontare esercizio corrente	Aliquota fiscale esercizio corrente	Imposte anticipate rilevate esercizio corrente	Aliquota fiscale esercizio precedente
Perdite fiscali dell'esercizio	11.798			
Totale perdite fiscali	11.798			
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	11.798	24,00 %	2.832	0,00 %

Prospetto di riconciliazione tra onere di bilancio e onere teorico IRES

Descrizione	Importo
Risultato prima delle imposte	- 14.841
Onere fiscale teorico IRES	- 4.081
Differenze permanenti in aumento	6.305
Differenza permanenti in diminuzione	4.615
Risultato prima delle imposte rettificato per differenze permanenti (A)	- 13.151
Imposta IRES di competenza dell'esercizio	- 3.616
Differenze temporanee imponibili:	
Accantonate nell'esercizio	1.352
Totale differenze temporanee imponibili (B)	1.352
Differenze temporanee deducibili:	
Totale imponibile (A + B - C)	- 11.799
Totale imponibile fiscale	- 11.799
Totale imposte correnti sul reddito imponibile	- 3.245

Riconciliazione tra aliquota ordinaria ed aliquota effettiva IRES

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Aliquota ordinaria IRES %	27,50	
+ Effetto delle differenze permanenti (A)	- 3	
+ Effetto delle differenze temporanee imponibili in es. successivi (B)	- 3	
Aliquota effettiva IRES %	21,50	

Prospetto di riconciliazione tra onere di bilancio e onere teorico IRAP

Descrizione	Importo
Saldo valori contabili IRAP	- 5.550
Aliquota ordinaria IRAP %	3,90
Onere fiscale teorico IRAP	- 216
Differenze permanenti in aumento IRAP	42.652
Saldo valori contabili IRAP rettificato per differenze permanenti (A)	37.102
Imposta IRAP di competenza dell'esercizio	1.447
Differenze temporanee deducibili	
Totale imponibile (A + B + C)	37.102
Altre deduzioni rilevanti IRAP	8.074
Totale imponibile fiscale	29.028
Totale imposte correnti sul reddito imponibile	1.132

Composizione dei Costi della produzione

Voce	Valore di inizio	Variazioni	Valore di fine
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.082	5.082	5.082
7) Per servizi	162.159	162.159	162.159
8) Per godimento di beni di terzi	1.415	1.415	1.415
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	1.900	1.900	1.900
b) Oneri sociali	74	74	74
c) Trattamento di fine rapporto			
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi	5.837	5.837	5.837
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	10.964	10.964	10.964
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	513	513	513
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide			
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione	2.459	2.459	2.459
Totale dei costi della produzione	190.403	190.403	190.403

Nota Integrativa, altre Informazioni

Durante l'esercizio la società:

- non ha percepito proventi da partecipazioni (art. 2427 cod. civ. punto 11);
- non ha emesso titoli o valori simili alle azioni di godimento ed alle obbligazioni convertibili (art. 2427 cod. civ. punto 18);
- non ha emesso strumenti finanziari partecipativi (art. 2427 cod. civ. punto 19);
- non ha ricevuto finanziamenti dai soci (art. 2427 cod. civ. punto 19 bis);
- non ha istituito patrimoni riferibili destinati ad un unico affare (art. 2427 cod. civ. punti 20 e 21);
- non ha posto in essere operazioni con parti correlate (art. 2427 punto 22 bis).

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

Ai fini di quanto richiesto dall'articolo 2427 numero 16 del codice civile si espone l'ammontare del compenso dell'amministratrice unica nel prospetto che segue:

	Amministratori
Compensi	27.600

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

Non si evidenziano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio che abbiano avuto effetto patrimoniale, finanziario ed economico (art. 2427, comma 1, numero 22 quater).

Informazioni richieste dalla legge in merito a startup e PMI innovative

La società è riconosciuta Start Up Innovativa tecnologica in virtù dell'attività svolta e dei requisiti professionali delle persone che vi lavorano.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Riguardo alla perdita di esercizio, ai sensi dell'articolo 26, comma 1, del D.L. 18 ottobre 2012 n. 179, si propone di rinviare la copertura della medesima fino alla chiusura dell'esercizio 2017.

Nota Integrativa parte finale

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 Unico

ZEZZA RICCARDA