

INNOVATIVE-RFK S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31/12/2023

Dati Anagrafici	
Sede in	Milano
Codice Fiscale	10095350962
Numero Rea	MILANO - MONZA - BRIANZA - LODI 2504797
P.I.	10095350962
Capitale Sociale Euro	13.020.091,00
Forma Giuridica	Società per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	701000
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 ATTIVO	31-12-2023	31-12-2022
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento	11.300	8.856
7) Altre	2.400	3.600
Totale immobilizzazioni immateriali	13.700	12.456
II - Immobilizzazioni materiali		
Totale immobilizzazioni materiali	0	0
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) Partecipazioni		
a) Imprese controllate	6.354.329	10.000
b) Imprese collegate	6.592.364	5.582.116
d-bis) Altre imprese	2.387.907	2.737.907
Totale partecipazioni	15.334.600	8.330.023
2) Crediti		
a) Verso imprese controllate		
Esigibili oltre l'esercizio successivo	5.000	0
Totale crediti verso imprese controllate	5.000	0
Totale Crediti	5.000	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	15.339.600	8.330.023
Totale immobilizzazioni (B)	15.353.300	8.342.479
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	53.503	21.181
Totale crediti verso clienti	53.503	21.181
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	561.472	582.003
Totale crediti tributari	561.472	582.003
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	22	22
Esigibili oltre l'esercizio successivo	10.000	0
Totale crediti verso altri	10.022	22
Totale crediti	624.997	603.206
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
2) Partecipazioni in imprese collegate	0	1.000.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	1.000.000
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	663.842	7.604.742
Totale disponibilità liquide	663.842	7.604.742
Totale attivo circolante (C)	1.288.839	9.207.948
D) RATEI E RISCONTI	5.617	0
TOTALE ATTIVO	16.647.756	17.550.427
STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31-12-2023	31-12-2022
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	13.020.091	12.773.424
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	2.564.870	2.811.537
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	97.616	1.080

V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.834.183	0
Varie altre riserve	2	(1)
Totale altre riserve	1.834.185	(1)
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(841.237)	1.930.719
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(1.992.386)	(1.900.124)
Totale patrimonio netto (A)	14.683.139	15.616.635
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
Totale fondi per rischi e oneri (B)	0	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	5.418	152
D) DEBITI		
1) Obbligazioni		
Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.820.000	1.820.000
Totale obbligazioni	1.820.000	1.820.000
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	25.101
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	25.101
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	101	0
Totale debiti verso banche	101	0
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	118.605	77.191
Totale debiti verso fornitori	118.605	77.191
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	10.315	3.480
Totale debiti tributari	10.315	3.480
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	8.511	3.086
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.511	3.086
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.667	4.782
Totale altri debiti	1.667	4.782
Totale debiti (D)	1.959.199	1.933.640
E) RATEI E RISCONTI	0	0
TOTALE PASSIVO	16.647.756	17.550.427

CONTO ECONOMICO	31-12-2023	31-12-2022
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	130.819	117.585
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	4	1.303
Totale altri ricavi e proventi	4	1.303
Totale valore della produzione	130.823	118.888
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
7) Per servizi	468.636	1.716.624
8) Per godimento di beni di terzi	5.000	0
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	91.493	7.642

b) Oneri sociali	20.490	1.228
c) Trattamento di fine rapporto	6.092	152
Totale costi per il personale	118.075	9.022
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.021	6.101
d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide	0	51.582
Totale ammortamenti e svalutazioni	6.021	57.683
14) Oneri diversi di gestione	13.939	73.809
Totale costi della produzione	611.671	1.857.138
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	(480.848)	(1.738.250)
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
15) Proventi da partecipazioni		
Da imprese collegate	70.990	4.522.162
Totale proventi da partecipazioni	70.990	4.522.162
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	23.205	0
Totale proventi diversi dai precedenti	23.205	0
Totale altri proventi finanziari	23.205	0
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	104.584	102.795
Totale interessi e altri oneri finanziari	104.584	102.795
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	(10.389)	4.419.367
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
19) Svalutazioni:		
a) Di partecipazioni	350.000	355.398
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	395.000
Totale svalutazioni	350.000	750.398
Totale rettifiche di attività e passività finanziarie (18-19)	(350.000)	(750.398)
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	(841.237)	1.930.719
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	(841.237)	1.930.719

Rendiconto finanziario, metodo indiretto	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA (METODO INDIRETTO)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(841.237)	1.930.719
Imposte sul reddito	0	0
Interessi passivi/(attivi)	81.379	102.795
(Dividendi)	0	(62.500)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	(4.459.662)
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(759.858)	(2.488.648)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	745.398
Ammortamenti delle immobilizzazioni	6.021	6.101
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	350.000	5.000
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	0	0

di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie		
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	0	801.980
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	356.021	1.558.479
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(403.837)	(930.169)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(32.322)	(31.181)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	41.414	(31.555)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(5.617)	0
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	0	(60)
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	19.676	638.614
Totale variazioni del capitale circolante netto	23.151	575.818
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(380.686)	(354.351)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(81.379)	(102.795)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	62.500
(Utilizzo dei fondi)	5.266	152
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(76.113)	(40.143)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(456.799)	(394.494)
B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' D'INVESTIMENTO		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(7.265)	(1.836)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(7.359.577)	0
Disinvestimenti	0	4.642.211
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	1.000.000	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(6.366.842)	4.640.375
C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	101	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(25.101)	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	3.377.267
(Rimborso di capitale)	(92.259)	0

Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	(1.622.732)
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(117.259)	1.754.535
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(6.940.900)	6.000.416
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	7.604.742	1.604.326
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	0	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	7.604.742	1.604.326
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	663.842	7.604.742
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	0	0
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	663.842	7.604.742
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2023

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2023 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;

- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423, quinto comma del Codice Civile.

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, i costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa e sono ammortizzati in 5 anni.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

L'iscrizione iniziale è effettuata al costo di acquisto o di acquisizione, comprensivo dei costi accessori.

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

Ai sensi dell'art. 2426, punto 3 del codice civile, in presenza di perdite durevoli di valore, definite e determinate sulla base dell'OIC 21 par. da 31 a 41, si è proceduto alla rettifica del costo.

Partecipazioni non immobilizzate

Le partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto e il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i crediti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Si è inoltre tenuto conto del 'fattore temporale' di cui all'art. 2426, comma 1 numero 8, operando l'attualizzazione dei crediti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato.

I crediti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico

rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

Con riferimento ai rischi per i quali il manifestarsi di una passività sia soltanto possibile ovvero l'onere non possa essere attendibilmente stimato, non si è proceduto allo stanziamento di un fondo rischi.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

Fondi per imposte, anche differite

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Il fondo per imposte differite accoglie, ai sensi dell'OIC 25 par. da 53 a 85, anche le imposte differite derivanti da operazioni straordinarie, rivalutazione di attività, riserve in sospensione d'imposta che non sono transitate dal conto economico ovvero dal patrimonio netto.

Con riferimento alle riserve in sospensione d'imposta che sarebbero oggetto di tassazione in caso di distribuzione ai soci, le imposte differite non sono state calcolate, in quanto, ai sensi dell'OIC 25 par.64,

sussistono fondati motivi per ritenere che non saranno utilizzate con modalità tali da far sorgere presupposti di tassabilità.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi) Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato

Si è inoltre tenuto conto del 'fattore temporale' di cui all'art. 2426, comma 1 numero 8, operando l'attualizzazione dei debiti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato.

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale. La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Valori in valuta

Le attività e le passività monetarie in valuta sono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio, con imputazione a conto economico dei relativi utili e perdite su cambi.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

ALTRE INFORMAZIONI

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP), al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 13.700 (€ 12.456 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	34.784	6.000	40.784
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	25.928	2.400	28.328
Valore di bilancio	8.856	3.600	12.456
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	4.821	1.200	6.021
Altre variazioni	7.265	0	7.265
Totale variazioni	2.444	(1.200)	1.244
Valore di fine esercizio			
Costo	42.048	6.000	48.048
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	30.748	3.600	34.348
Valore di bilancio	11.300	2.400	13.700

I costi di impianto ed ampliamento si riferiscono alle spese sostenute per la costituzione della società e alle successive modifiche statutarie; sono costi aventi utilità pluriennale, iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale con il consenso del collegio sindacale, sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in corso operazioni di locazione finanziaria di cui dare informativa ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 15.334.600 (€ 8.330.023 nel precedente esercizio).

La seguente tabella illustra le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio:

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	10.000	5.582.116	3.088.305	8.680.421
Svalutazioni	0	0	350.398	350.398
Valore di bilancio	10.000	5.582.116	2.737.907	8.330.023
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	6.344.329	10.248	0	6.354.577
Riclassifiche	0	1.000.000	0	1.000.000

(del valore di bilancio)				
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	350.000	350.000
Totale variazioni	6.344.329	1.010.248	(350.000)	7.004.577
Valore di fine esercizio				
Costo	6.354.329	6.592.364	3.088.305	16.034.998
Svalutazioni	0	0	700.398	700.398
Valore di bilancio	6.354.329	6.592.364	2.387.907	15.334.600

Nel corso dell'esercizio è stata riclassificata tra le immobilizzazioni finanziarie la partecipazione detenuta in Keistada S.r.l. precedentemente classivata tra le partecipazioni non immobilizzate.

Partecipazioni in imprese controllate

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese controllate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile:

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice Fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Biomed S.r.l.	Milano	12626550961	6.000.069	(17.911)	6.102.584	3.108.036	51,80	3.175.322
Digitalinfo S.r.l.	Milano	13054480960	4.800.000	(8.087)	5.990.041	2.544.000	53,00	3.179.007
Totale								6.354.329

Entrambe le società sono al primo esercizio di attività. I dati esposti nella tabella si riferiscono ai bilanci 2023 in via di approvazione. Digitalinfo S.r.l. detiene attraverso la controllata Bidco Aml S.p.a. la partecipazione del 100% in Abbrevia S.p.a. con sede in Trento codice fiscale 01978010229.

Biomed S.r.l. costituita nel 2022 detiene una partecipazione del 100% in Audio Technologies S.r.l. con sede in Gossolengo (PC) codice fiscale 01086720339.

Partecipazioni in imprese collegate

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese collegate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile:

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Easy4cloud S.r.l.	Milano	03656750613	300.000	156.814	2.185.830	80.370	26,79	1.441.494
Microcredito di impresa S.p.A	Milano	09719540966	5.610.295	322.194	6.115.194	2.085.075	39,38	2.418.870
Web al chilo S.r.l.	Rovato (Bs)	03508900986	10.000	492.770	1.077.127	3.000	30,00	782.000
Red Raion S.r.l.	Acireale (CT)	05155680878	125.000	75.986	2.085.057	25.000	20,00	700.000
Magillaguerrilla S.r.l.	Bologna	03157711205	13.500	164.644	592.477	2.700	20,00	250.000
Keisdata S.r.l.	Legnano (MI)	01142620333	56.520	(10.003)	402.268	16.740	29,62	1.000.000
Totale								6.592.364

I dati esposti nella tabella riportano i valori dei bilanci chiusi al 31 dicembre 2022 ultimi approvati e disponibili.

Partecipazioni in altre imprese

La voce risulta così composta:

Partecipazioni in altre imprese	Valore di Costo al 1/1	Incrementi - Decrementi	Valore di Costo al 31/12	Fondo svalutazione partecipazioni	Valore netto
Cesynt Advanced Solutions Spa	165.798		165.798	165.798	-
Miropass S.r.l.	13.000		13.000	13.000	-
Websolute S.p.A.	1.352.157		1.352.157		1.352.157
Reaxing S.r.l.	285.749		285.749		285.749
Sixth Sense S.r.l.	750.000		750.000		750.000
Collega S.rl.	21.600		21.600	21.600	-
Zuclem S.r.l.	500.000		500.000	500.000	-
	3.088.304	-	3.088.304	700.398	2.387.906

La partecipazione nelle società Miropass è stata iscritta al valore risultante dalla relazione di stima ex art. 2465 c.c. predisposta dall'esperto in occasione della scissione della Red-Fish Kapital S.p.a in data 2 novembre 2017. Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto.

E' stato accantonato un fondo svalutazione partecipazioni in relazione al possibile minor valore recuperabile sulle partecipazioni in Cesynt Miropass Collega e Zuclem.. Il Fondo è stato adeguato di ulteriori Euro 350.000 in relazione alla completa svalutazione della partecipazione in Zuclem.

Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

La ripartizione per area geografica richiesta dall'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile non è significativa in quanto tutti i crediti sono vantati verso soggetti residenti.

Immobilizzazioni Finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

In relazione all'informativa richiesta dall'art. 2427 bis, comma 1, numero 2 lettera a) del codice civile si informa che non esistono immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value

ATTIVO CIRCOLANTE

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Non sussistono.

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 624.997 (€ 603.206 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	105.085	0	105.085	51.582	53.503
Crediti tributari	561.472	0	561.472		561.472
Verso altri	22	10.000	10.022	0	10.022
Totale	666.579	10.000	676.579	51.582	624.997

I crediti tributari sono costituiti principalmente da crediti Iva verso l'Erario per Euro 495.886 e crediti di imposta per la quotazione Euro 59.070. I crediti verso altri sono costituiti da depositi cauzionali (Euro 10.000) e anticipi a fornitori.

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	21.181	32.322	53.503	53.503	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	582.003	(20.531)	561.472	561.472	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	22	10.000	10.022	22	10.000	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	603.206	21.791	624.997	614.997	10.000	0

Crediti - Ripartizione per area geografica

La suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, richiesta ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile non è significativa in quanto tutti i crediti si riferiscono a soggetti residenti.

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

Non sussistono crediti iscritti nell'attivo circolante derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine di cui dare informativa ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile.

Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a € 0 (€ 1.000.000 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Partecipazioni non immobilizzate in imprese collegate	1.000.000	(1.000.000)	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.000.000	(1.000.000)	0

La partecipazione in Keisdata S.r.l. è stata riclassificata tra le immobilizzazioni finanziarie.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 663.842 (€ 7.604.742 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	7.604.742	(6.940.900)	663.842
Totale disponibilità liquide	7.604.742	(6.940.900)	663.842

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 5.617 (€ 0 nel precedente esercizio).

Sono costituiti da risconti su costi assicurativi.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	0	5.617	5.617
Totale ratei e risconti attivi	0	5.617	5.617

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale qui di seguito si specificano le 'Svalutazioni per perdite durevoli di valore' e le 'Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali'

Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Non vi sono riduzioni di valore da segnalare ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 3-bis del codice civile

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Non sono state effettuate rivalutazioni da segnalare ai sensi dell'art.10 della legge 72/1983.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 14.683.139 (€ 15.616.635 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	12.773.424	0	246.667	0	0	0		13.020.091
Riserva da sopraprezzo delle azioni	2.811.537	0	(246.667)	0	0	0		2.564.870
Riserva legale	1.080	0	96.536	0	0	0		97.616
Altre riserve								
Riserva straordinaria	0	0	1.834.183	0	0	0		1.834.183
Varie altre riserve	(1)	0	0	0	0	3		2
Totale altre riserve	(1)	0	1.834.183	0	0	3		1.834.185
Utile (perdita) dell'esercizio	1.930.719	0	(1.930.719)	0	0	0	(841.237)	(841.237)
Riserva negativa per azioni proprie di portafoglio	(1.900.124)	0	0	(92.262)	0	0		(1.992.386)
Totale Patrimonio netto	15.616.635	0	0	(92.262)	0	3	(841.237)	14.683.139

Le variazioni intervenute nelle voci del patrimonio netto derivano da :

- destinazione a riserva dell'utile dell'esercizio 2022;

- incremento del capitale sociale e corrispondente diminuzione della riserva sovrapprezzo azioni per Euro 246.667 a seguito della emissione delle bonus shares come previste dalla delibera di aumento di capitale sociale deliberato dal Cda del 25 maggio 2022.

- acquisto azioni proprie a fronte del quale è stata iscritta apposita riserva negativa. La società, alla data di chiusura dell'esercizio, possedeva 1.288.250 azioni proprie pari al 9,89% del capitale sociale. Il costo di acquisto complessivo è stato pari a Euro 1.992.386 mentre il controvalore di mercato alla fine dell'esercizio risulta pari ad Euro 2.035.435 (Euro 1.58 ad azione).

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	13.020.091			0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	2.564.870	A-B-C		2.564.870	0	0
Riserva legale	97.616	B		97.616	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	1.834.183			1.834.183	343.353	0
Varie altre riserve	2			0	0	0
Totale altre riserve	1.834.185			1.834.183	343.353	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(1.992.386)			0	0	0
Totale	15.524.376			4.496.669	343.353	0
Quota non distribuibile				2.554.685		
Residua quota distribuibile				1.941.984		
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						

La riserva sovrapprezzo azioni può essere utilizzata per aumentare la riserva legale. Non sono distribuibili la riserva legale (Euro 97.616) e la parte della riserva sovrapprezzo azioni (Euro 2.457.069) corrispondente all'ammontare mancante alla riserva legale per raggiungere il quinto del capitale sociale (art. 2431 c.c.).

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.959.199 (€ 1.933.640 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Obbligazioni	1.820.000	0	1.820.000
Debiti verso soci per finanziamenti	25.101	(25.101)	0
Debiti verso banche	0	101	101
Debiti verso fornitori	77.191	41.414	118.605
Debiti tributari	3.480	6.835	10.315
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza	3.086	5.425	8.511

sociale			
Altri debiti	4.782	(3.115)	1.667
Totale	1.933.640	25.559	1.959.199

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Obbligazioni	1.820.000	0	1.820.000	0	1.820.000	0
Debiti verso soci per finanziamenti	25.101	(25.101)	0	0	0	0
Debiti verso banche	0	101	101	101	0	0
Debiti verso fornitori	77.191	41.414	118.605	118.605	0	0
Debiti tributari	3.480	6.835	10.315	10.315	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.086	5.425	8.511	8.511	0	0
Altri debiti	4.782	(3.115)	1.667	1.667	0	0
Totale debiti	1.933.640	25.559	1.959.199	139.199	1.820.000	0

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi ai debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile: non sussistono.

Finanziamenti effettuati dai soci

I finanziamenti effettuati dai soci, ed iscritti alla voce D.3) del passivo di stato patrimoniale, sono stati concessi al solo fine di evitare il più oneroso ricorso ad altre forme di finanziamento esterne alla compagine societaria. Sono stati interamente rimborsati. La voce di debito residuale verso il Sig Andrea Orsi di 101 Euro e relativa ad interessi maturati è stata riclassificata negli altri debiti.

Prestiti obbligazionari

Sono stati emessi i seguenti prestiti obbligazionari:

- Directa Sim Minibond - di Euro 1.290.0000 (codice ISINT IT0005422503) della durata di 5 anni (2020-2025) tasso annuo lordo è pari al 6% quotato su Borsa Italiana ExtraMot Pro 3;

- Charitybond - di Euro 530.000 (codice ISINT IT0005445363) della durata di 5 anni (2021-2026) tasso annuo lordo è pari al 4% quotato su Borsa Italiana ExtraMot Pro 3. E' prevista inoltre la destinazione di un 2% all'anno per progetti sociali definiti in partnership con i Lions Club Bramante-Cinque Giornate di Milano.

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione al disposto dell'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile si informa che i ricavi derivano dalle prestazioni di servizi di consulenza strategica effettuati nei confronti delle società partecipate. I ricavi dell'esercizio ammontano ad Euro 130.819 .

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

La ripartizione per area geografica richiesta ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile non è significativa in quanto il mercato di riferimento è esclusivamente quello nazionale.

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 4 (€ 1.303 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri			
Rimborsi spese	1.302	(1.302)	0
Altri ricavi e proventi	1	3	4
Totale altri	1.303	(1.299)	4
Totale altri ricavi e proventi	1.303	(1.299)	4

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 468.636 (€ 1.716.624 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Servizi e consulenze tecniche	36.450	(33.250)	3.200
Compensi agli amministratori	90.472	6.012	96.484
Compensi a sindaci e revisori	24.542	2.601	27.143
Spese e consulenze legali	130.857	(40.389)	90.468
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	288.265	(215.106)	73.159
Spese telefoniche	0	1.300	1.300
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	15.833	(2.389)	13.444
Assicurazioni	7.489	(5.617)	1.872
Spese di rappresentanza	3.282	(2.715)	567
Spese di viaggio e trasferta	11.906	20.999	32.905
Altri	1.107.528	(979.434)	128.094
Totale	1.716.624	(1.247.988)	468.636

Spese per godimento beni di terzi

Non vi sono spese per godimento beni di terzi.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 13.939 (€ 73.809 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	38	(4)	34
Diritti camerali	120	2	122
Perdite su crediti	6.710	(6.710)	0
Oneri di utilità sociale	10.250	(10.250)	0
Sopravvenienze e insussistenze passive	52.120	(52.120)	0
Altri oneri di gestione	4.571	9.212	13.783
Totale	73.809	(59.870)	13.939

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

I proventi e gli oneri finanziari sono rilevati per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio

Dividendi

I dividendi sono rilevati nell'esercizio in cui ne è stata deliberata la distribuzione da parte delle partecipate.

Nell'esercizio sono stati deliberati ed incassati i seguenti dividendi:

- MDI Mediocredito di Impresa Euro 50.990;
- Magillaguerrilla S.r.l. Euro 20.000.

Proventi da partecipazione

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 11 del codice civile, il seguente prospetto riporta i proventi da partecipazione diversi dai dividendi:

	Proventi diversi dai dividendi
Da imprese controllate	0
Da imprese collegate	0
Da imprese controllanti	0
Da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0
Da altri	0
Totale	0

Nell'esercizio non vi sono proventi da partecipazione di cui dare informativa.

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	77.400
Debiti verso banche	21.200
Altri	13.208
Totale	111.808

Utili e perdite su cambi

Non sussistono.

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si attesta che non esistono ricavi di entità o incidenza eccezionali di cui dare menzione.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si attesta che non esistono costi di entità o incidenza eccezionali di cui dare menzione.

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

La società occupa due dipendenti. Gli adempimenti amministrativi sono delegati ad un consulente esterno mentre per le attività di consulenza alle partecipate la società si avvale di outsourcer con contratti di prestazione di servizi.

	Numero medio
Impiegati	2
Totale Dipendenti	2

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	87.106	18.200

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	8.943
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	8.943

Categorie di azioni emesse dalla società

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 17 del codice civile relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale della società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dai prospetti seguenti:

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni ordinarie	12.773.424	12.773.424	0	0	12.773.424	12.773.424
Totale	12.773.424	12.773.424	0	0	12.773.424	12.773.424

Le azioni sono quotate su Euronext Acces Paris (MLIRF).

Titoli emessi dalla società

Non sono stati emessi titoli di cui dare informativa ai sensi dell'articolo 2427, comma 1 numero 18 del codice civile.

Strumenti finanziari

La società non utilizza né ha sottoscritto strumenti finanziari derivati di cui dare informativa ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale da segnalare ai sensi di legge.

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui dare menzione ai sensi dell'art. 2447 bis del codice civile.

Operazioni con parti correlate

Le operazioni con parti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato e rientrano nel normale corso degli affari della società. La tabella che segue riepiloga le operazioni fatte nell'esercizio ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile:

Parte correlata	Natura del rapporto	Crediti commerciali	Crediti finanziari	Debiti commerciali	Ricavi per vendite e prestazioni di servizi	Costi per servizi
Kayak S.r.l.	Fornitore consulenza strategica	0	0	30.445	0	102.500
Web al chilo S.r.l.	Cliente consulenza strategica	3.660	0	0	44.000	0
Easy4Cloud S.r.l.	Finanziamenti a partecipate	0			3.000	
Audio Technologies S.r.l.	Cliente consulenza strategica	9.760			32.000	
Red Raion S.r.l.	Cliente consulenza strategica	5.490			9.000	
Bidco A.m.l. S.p.a.	Cliente consulenza strategica	0			20.000	
Sixth Sense S.r.l.	Cliente consulenza strategica	0			500	

Abbrevia S.p.a.	Cliente consulenza strategica	0			10.500	
Zuclem S.r.l.	Cliente consulenza strategica	48.582	0	0		0
Magillaguerrilla S.r.l.	Cliente consulenza strategica	0		2.806		0
Biomed S.r.l.	Finanziamenti a partecipate	0	5.000			0

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale di cui dare informativa ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ad oggi non vi sono stati eventi occorsi in data successiva al 31/12/2023 tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo stato patrimoniale a tale data o da richiedere rettifiche od annotazioni integrative di bilancio.

Non si segnalano altri fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio meritevoli di menzione ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile.

Strumenti finanziari derivati

La società non utilizza né ha sottoscritto strumenti finanziari derivati di cui dare informativa ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile.

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

Informazioni relative a Startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

La Vostra società opera quale società di capitali che investe prevalentemente in start-up o PMI innovative ai sensi del secondo comma dell'art. 1 e dal secondo comma dell'art. 2 del Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 7.5.2019.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società ne attesta la insussistenza

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone di:

- approvare il bilancio di esercizio al come presentato;
- di coprire la perdita di esercizio pari ad Euro -841.237 mediante utilizzo della riserva straordinaria.

Nota Integrativa parte finale

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

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

PAOLO PESCKETTO



Dichiarazione di conformità

Il Sottoscritto Paolo Pescetto Presidente del Consiglio di Amministrazione della società "Innovative RFK S.p.A." consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesto, ai sensi dell'art. 47 del DPR 445/2000 la corrispondenza dei documenti allegati alla presente pratica ai documenti conservati agli atti della società.