

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: INNOVATIVE-RFK SPA
Sede: VIA FRANCESCO SFORZA, 14 MILANO MI
Capitale sociale: 187.910,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA:
Partita IVA: 10095350962
Codice fiscale: 10095350962
Numero REA: MI-2504797
Forma giuridica: SOCIETA' 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:

Bilancio al 31/12/2017

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2017
Attivo	
B) Immobilizzazioni	
I - Immobilizzazioni immateriali	8.225
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.763.000
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>2.771.225</i>
C) Attivo circolante	
II - Crediti	59.221
esigibili entro l'esercizio successivo	59.221

31/12/2017	
IV - Disponibilita' liquide	29.387
Totale attivo circolante (C)	88.608
Totale attivo	2.859.833
Passivo	
A) Patrimonio netto	
I - Capitale	1.894.710
VI - Altre riserve	715.590
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	852
Totale patrimonio netto	2.611.152
D) Debiti	
248.681	
esigibili entro l'esercizio successivo	186.181
esigibili oltre l'esercizio successivo	62.500
Totale passivo	2.859.833

Conto Economico Abbreviato

31/12/2017	
A) Valore della produzione	
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.000
Totale valore della produzione	8.000
B) Costi della produzione	
7) per servizi	4.096
10) ammortamenti e svalutazioni	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	2.056
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.056
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.056
14) oneri diversi di gestione	722
Totale costi della produzione	6.874
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.126
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	1.126
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	
imposte correnti	274

	31/12/2017
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	274
21) Utile (perdita) dell'esercizio	852

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2017
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)	
Utile (perdita) dell'esercizio	852
Imposte sul reddito	274
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>1.126</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.056
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>2.056</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>3.182</i>
Variazioni del capitale circolante netto	
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(8.000)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	7.149
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	10.837
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>9.986</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>13.168</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	13.168
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento	
Immobilizzazioni immateriali	
(Investimenti)	(10.281)
Immobilizzazioni finanziarie	
(Investimenti)	(225.000)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(235.281)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	
Mezzi di terzi	
Accensione finanziamenti	26.500
Mezzi propri	
Aumento di capitale a pagamento	225.000
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	251.500
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	29.387
Disponibilità liquide a fine esercizio	
Depositi bancari e postali	29.387

	Importo al 31/12/2017
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	29.387
Differenza di quadratura	

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2017.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio è il primo dalla costituzione della società avvenuta a seguito di scissione parziale proporzionale dalla società scissa Red-Fish kaptal SpA avvenuta in data 2 novembre 2017.

A seguito di tale operazione la Vostra società ha recepito i seguenti elementi patrimoniali, iscritti ai valori di perizia eseguita ai sensi dell'art. 2465 c.c.:

- Partecipazioni in imprese collegate per euro 2.538.000;
- Partecipazioni in altre imprese per euro 18.000;
- Crediti vs imprese collegate per euro 50.000;
- Capitale sociale per euro 1.669.710;
- Riseva da scissione per euro 715.590;
- Debiti vs soci per euro 140.200;
- Debiti vs altri per euro 62.500.

La Vostra Società opera quale socieà di capitali che investe prevalentemente in start-up innovative ai sensi del secondo comma, lettera f dell'art. 2 del D. I. del 25.2.2016.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti. .

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Informazioni ai sensi dell'art. 1, comma 125, legge 124/2017

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, 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 del medesimo articolo, la Società attesta che non ha ricevuto nulla di quanto sopra descritto.

Nota integrativa, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 esercizi

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Si evidenzia che sugli oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Costi di impianto e ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del collegio sindacale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Le partecipazioni detenute in imprese collegate e in altre imprese sono state valutate al valore derivante dall'atto di scissione, determinato da apposita relazione di stima ex art. 2465 c.c.

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni abbreviato

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	-	2.538.000	2.538.000
Valore di bilancio	-	2.538.000	2.538.000
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizione	10.281	225.000	235.281
Ammortamento dell'esercizio	2.056	-	2.056
Totale variazioni	8.225	225.000	233.225
Valore di fine esercizio			
Costo	10.281	2.763.000	2.773.281
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.056	-	2.056
Valore di bilancio	8.225	2.763.000	2.771.225

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie consistono in partecipazioni detenute in imprese collegate ed in altre imprese.

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	2.520.000	18.000	2.538.000
Valore di bilancio	2.520.000	18.000	2.538.000
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	225.000	-	225.000
Totale variazioni	225.000	-	225.000
Valore di fine esercizio			
Costo	2.745.000	18.000	2.763.000
Valore di bilancio	2.745.000	18.000	2.763.000

L'incremento del valore delle partecipazioni in imprese collegate è costituito dalla sottoscrizione dell'aumento di capitale sociale della partecipata Vulcano Energie srl (oggi Microcredito di Impresa SpA) deliberato in data 14 dicembre 2017.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Nel seguente prospetto sono indicate le partecipazioni relative ad imprese collegate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del codice civile.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Valore a bilancio o corrispondente credito
Keisdata S.r.l.	Legnano (MI)	01142620333	1.395.000
Easy4cloud srl	Milano	03656750613	1.125.000
Vulcano Energie Srl (ora Microcredito D'Impresa spa)	Milano	09719540966	225.000
Totale			2.745.000

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	18.000

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Papem S.r.l.	5.000
Micropass S.r.l.	13.000
Totale	18.000

Le partecipazioni in altre imprese sono state valutate utilizzando i valori risultanti dalla relazione di stima ex art. 2465 c.c. predisposta dall'esperto in sede di scissione. La valorizzazione, peraltro, coincide con il costo sostenuto dalla società scissa.

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Peraltro, si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti	8.000	8.000	8.000
Crediti verso imprese collegate	50.000	50.000	50.000
Crediti tributari	1.221	1.221	1.221
Totale	59.221	59.221	59.221

I crediti verso clienti sono costituiti da fatture da emettere nei confronti della collegata Vulcano Energie srl (ora Microredito di Impresa spa).

I crediti verso collegate sono costituiti dal credito verso Keisdata srl derivante dall'operazione di scissione a seguito della quale è stata costituita la Vostra Società. I crediti tributari sono costituiti dal credito IVA.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	8.000	50.000	1.221	59.221
	-	-	-	-

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

La società non ha posto in essere alcuna operazione con obbligo di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	29.387	29.387
Totale	29.387	29.387

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	1.669.710	300.000	75.000	-	1.894.710
Varie altre riserve	715.590	1	-	-	715.591
Totale altre riserve	715.590	1	-	-	715.591
Utile (perdita) dell'esercizio	-	-	-	852	852
Totale	2.385.300	300.001	75.000	852	2.611.153

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve (con utili fino al 2016)	715.590
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	1
Totale	715.591

Le azioni sottoscritte durante l'esercizio riguardano un aumento del capitale avvenuto mediante sottoscrizione da parte dei soci delle azioni di nuova emissione, così come previsto dall'art. 2439 del codice civile.

Tutte le azioni sottoscritte sono state interamente versate.

Il capitale sociale è composto da n. 1.894.710 azioni da euro 1,00 ciascuna di cui n. 422.700 azioni prive di diritto di voto.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	1.894.710	Capitale	A;B	1.894.710
Varie altre riserve	715.591	Capitale	A;B	707.366
Totale altre riserve	715.591	Capitale	A;B	707.366
Totale	2.610.301			2.602.076
Quota non distribuibile				120.000
Residua quota distribuibile				2.482.075

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutarî; E: altro				

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Altre riserve (con utili fino al 2016)	715.590	Capitale	A;B	715.590
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	1	Capitale		-
Totale	715.591			-
Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutarî; E: altro				

Le altre riserve sono costituite dalla riserva di scissione derivante dall'operazione mediante la quale è stata costituita la Vostra società.'

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Peraltro, si specifica che la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato per l'attualizzazione di tutti i debiti iscritti in bilancio, avvalendosi pertanto della facoltà concessa dall'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015 in base alla quale sarebbe esclusa l'applicazione per quelli che non hanno ancora esaurito i loro effetti in relazione al bilancio in rassegna.

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	166.700	166.700	166.700	-
Debiti verso fornitori	7.149	7.149	7.149	-
Debiti verso imprese collegate	62.500	62.500	-	62.500
Debiti tributari	1.917	1.917	1.917	-
Altri debiti	10.414	10.414	10.414	-
Totale	248.680	248.680	186.180	62.500

Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
	Debiti verso società scissa	10.000
	Debiti diversi verso terzi	414
	Totale	10.414

Suddivisione dei debiti per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei debiti.

Area geografica	Debiti verso soci per finanziamenti	Debiti verso fornitori	Debiti verso imprese collegate	Debiti tributari	Altri debiti	Debiti
Italia	166.700	7.149	62.500	1.917	10.414	248.680

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427 c.1 n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	166.700	166.700
Debiti verso fornitori	7.149	7.149
Debiti verso imprese collegate	62.500	62.500
Debiti tributari	1.917	1.917
Altri debiti	10.414	10.414
Totale debiti	248.680	248.680

Analisi dei debiti di durata superiore ai cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali abbreviato

Descrizione	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
DEBITI	248.681	248.681

I debiti verso imprese collegate sono costituiti da debiti vs Easy4Cloud srl derivanti dal trasferimento operato in sede di scissione.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha alcun debito relativo ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Sono indicati di seguito i finanziamenti dei soci alla società, nessuno dei quali prevede clausola di postergazione rispetto agli altri creditori.

La società ha in essere un finanziamento soci infruttifero risultante dall'operazione di scissione da parte del dr. Paolo Pescetto di euro 140.200.

Sussistono inoltre finanziamenti soci infruttiferi ricevuti dai soci:

- Kayak Srls per euro 1.500;
- sig. Francesco Rosetti per euro 25.000.

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazione di servizi	8.000
Totale	8.000

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La totalità dei ricavi deriva da prestazioni realizzate in Italia.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

La società nel presente esercizio non ha avuto personale alle proprie dipendenze.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427 n. 22-sexies del codice civile.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi degli artt. 2435-bis e 2428 del codice civile, si precisa che la società, alla data di chiusura dell'esercizio, non possedeva azioni proprie.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

- euro 43 alla riserva legale;
- euro 809 a nuovo.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2017 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Milano, 15 aprile 2018

per il Consiglio di Amministrazione
il Presidente
dr. Massimo Laccisaglia

”Il sottoscritto, ai sensi dell’art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all’originale depositato presso la società.