

SIAMOSOCI SRL

Bilancio al 31-12-2015

DATI ANAGRAFICI	
Sede in	VIA TIMAVO 34 - MILANO (MI)
Codice Fiscale	07464370969
Numero Rea	MILANO 1960443
P.I.	07464370969
Capitale Sociale Euro	60.001 i.v.
Forma giuridica	02
Settore di attività prevalente (ATECO)	702209
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	416.193	297.693
Ammortamenti	219.364	117.613
Totale immobilizzazioni immateriali	196.829	180.080
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	8.105	3.217
Ammortamenti	2.498	1.366
Totale immobilizzazioni materiali	5.607	1.851
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Altre immobilizzazioni finanziarie	10.000	8.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	10.000	8.000
Totale immobilizzazioni (B)	212.436	189.931
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	43.397	85.888
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.500	-
Totale crediti	48.897	85.888
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	435.236	362.542
Totale attivo circolante (C)	484.133	448.430
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	51.324	223.325
Totale attivo	747.893	861.686
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	60.001	60.001
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	1.104.999	1.104.999
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(542.729)	(157.483)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(106.523)	(385.246)
Utile (perdita) residua	(106.523)	(385.246)
Totale patrimonio netto	515.748	622.271
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	10.000	10.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
	7.069	617
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	82.039	98.615
esigibili oltre l'esercizio successivo	132.779	129.762
Totale debiti	214.818	228.377
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	258	421
Totale passivo	747.893	861.686

Conto Economico

31-12-2015 31-12-2014

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	425.675	322.239
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	33.327	26.590
5) altri ricavi e proventi		
altri	15.549	1.049
Totale altri ricavi e proventi	15.549	1.049
Totale valore della produzione	474.551	349.878
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	100	206
7) per servizi	278.718	509.797
8) per godimento di beni di terzi	27.070	27.625
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	135.097	19.784
b) oneri sociali	12.105	5.945
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	13.460	10.094
c) trattamento di fine rapporto	9.420	1.204
e) altri costi	4.040	8.890
Totale costi per il personale	160.662	35.823
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	104.088	138.599
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	101.750	66.187
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.338	3.127
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	69.285
Totale ammortamenti e svalutazioni	104.088	138.599
12) accantonamenti per rischi	-	10.000
14) oneri diversi di gestione	7.019	10.290
Totale costi della produzione	577.657	732.340
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(103.106)	(382.462)
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	53	273
Totale proventi diversi dai precedenti	53	273
Totale altri proventi finanziari	53	273
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.271	3.046
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.271	3.046
17-bis) utili e perdite su cambi	(198)	(11)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.416)	(2.784)
E) Proventi e oneri straordinari:		
21) oneri		
Totale oneri	1	-
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(1)	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	(106.523)	(385.246)
23) Utile (perdita) dell'esercizio	(106.523)	(385.246)

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

La presente nota integrativa si riferisce all'esercizio chiuso al 31.12.2015 e costituisce parte integrante del bilancio di esercizio ai sensi dell'art. 2423 c.1. codice civile.

La nostra società è start-up innovativa ai sensi del D.L. 179/2012 iscritta alla speciale sezione del Registro Imprese.

CRITERI DI REDAZIONE

Il bilancio di esercizio è stato redatto in forma abbreviata, non avendo la società superato i limiti previsti dall'art. 2435-bis c.c., così come aggiornati dal decreto legislativo 27 aprile 2001, n. 203 ed in conformità alle disposizioni vigenti del Codice Civile; in particolare, gli schemi di stato patrimoniale e conto economico rispecchiano rispettivamente quelli previsti dagli artt. 2424 e 2425 C.C., mentre la nota integrativa, che costituisce parte integrante del bilancio di esercizio, è conforme al contenuto ridotto previsto dall'art. 2435-bis c.c. e da tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa. Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile riportate in nota integrativa corrispondono alle scritture contabili, delle quali costituiscono diretta derivazione. Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis, c.7 del Codice Civile.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati fatti eccezionali che potessero rendere l'applicazione degli artt. 2423 e segg. del codice civile incompatibile con la rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società. Nella redazione del bilancio sono stati osservati i principi indicati dall'art. 2423bis e precisamente:

- le voci di bilancio sono state valutate nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- le valutazioni sono state effettuate rispettando il principio della prudenza e, in ossequio a tale principio, sono indicati in bilancio gli utili realizzati alla data di chiusura ed i rischi e le perdite di competenza conosciuti successivamente alla data chiusura;
- gli elementi eterogenei compresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- i criteri di valutazione applicati sono quelli previsti dall'art. 2426 del codice civile e sono i medesimi del precedente bilancio e non si discostano dai criteri utilizzati nei precedente esercizi;
- non sono stati effettuati compensi di partite.

Nella redazione del bilancio ci si è attenuti scrupolosamente agli schemi previsti dagli artt. 2424 e 2425 C.C. per lo stato patrimoniale ed il conto economico e non vi è stata la necessità di aggiungere, suddividere, raggruppare, adattare voci dagli stessi previste. La società ha adottato nell'esercizio l'Euro come moneta di conto e, di conseguenza, ha redatto il bilancio di esercizio in Euro, così come le dichiarazioni fiscali.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, in alcuni prospetti di dettaglio possono rilevarsi delle differenze rispetto all'importo totale esposto a bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificamente nell'art. 2426 e nelle altre norme del codice civile. Per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopra citate si è fatto ricorso ai principi contabili formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

I criteri adottati nella valutazione delle singole poste sono riportati nelle sezioni inerenti ciascuna posta di bilancio.

CRITERI DI CONVERSIONE

I crediti ed i debiti non espressi originariamente in moneta di conto sono convertiti in Euro ai cambi storici del giorno in cui sono sorti. Le differenze realizzate all'atto dell'incasso dei crediti e del pagamento dei debiti sono imputate al conto economico. I crediti in valuta esistenti a fine anno sono stati convertiti al cambio del giorno di chiusura del bilancio; a fronte delle perdite su cambi risultanti da questa conversione è stato creato un fondo rischi su cambi di pari importo, mentre delle differenze positive non se ne è tenuto conto, in ossequio al principio della prudenza.

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costi di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori e risultano evidenziate in bilancio alla voce B.I. dell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori e sono state ammortizzate in modo sistematico tenendo conto della loro prevedibile utilità futura.

I costi di impianto e ampliamento, i costi di ricerca, sviluppo aventi durata pluriennale, sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale in considerazione della loro pluriennale utilità e vengono ammortizzati in un periodo non superiore a cinque anni, come meglio di seguito rappresentato.

Costi di impianto e di ampliamento

La voce accoglie costi di utilità pluriennale sostenuti in occasione della costituzione della società e del successivo aumento di capitale sociale, nonché i costi sostenuti per l'acquisizione delle conoscenze per l'avvio dell'attività. Sono interamente formati in esercizi precedenti ed ammortizzati in 5 anni.

Costi di ricerca, sviluppo, pubblicità

La voce accoglie i costi di ricerca e sviluppo sostenuti nell'anno per l'effettuazione di studi e la messa a punto di processi che hanno poi trovato concreta applicazione nella fornitura di servizi a terzi, inerenti l'attività tipica della società, e che hanno quindi concorso alla formazione dei ricavi di esercizio. Sono ammortizzati in 5 anni.

Diritti di brevetto industriale e opere dell'ingegno

La voce accoglie i costi sostenuti dalla società per lo sviluppo del software relativo al sito ed alle funzioni di back-end, che è in corso di registrazione presso la siae, e per lo sviluppo di un nuovo software specifico relativo all'attività realizzato ed entrato in funzione nell'anno. Sono ammortizzati in 3 anni.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	59.788	49.830	132.803	55.272	297.693
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(24.000)	(9.966)	(83.647)	-	(117.613)
Valore di bilancio	35.788	39.864	49.156	55.272	180.080

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni immateriali
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	173.771	-	173.771
Ammortamento dell'esercizio	(11.958)	(9.966)	(79.827)	-	(101.751)
Altre variazioni	-	-	-	(55.272)	(55.272)
Totale variazioni	(11.958)	(9.966)	93.944	(55.272)	16.748
Valore di fine esercizio					
Costo	59.788	49.830	306.574	-	416.192
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(35.958)	(19.932)	(163.474)	-	(219.364)
Valore di bilancio	23.830	29.898	143.100	-	196.829

Gli incrementi realizzati nell'esercizio sono relativi a costi direttamente sostenuti nello stesso ed imputati alle singole voci come indicato in relazione ai criteri di valutazione, di cui Euro 33.327 relativi a costi di proprio personale (dipendenti e collaboratori) direttamente impiegato nelle attività di sviluppo software e nelle attività di ricerca e sviluppo, indicati al punto 'A4) Incrementi di Immobilizzazioni per Lavori interni' del conto economico.

Gli ammortamenti sono stati conteggiati come indicato unitamente ai criteri di valutazione.

Si evidenzia che gli importi iscritti nel 2014 nella voce immobilizzazioni in corso e acconti sono stati, nel corso dell'esercizio, portati ad incremento del costo Pacchetti Software in Licenza; in quanto relativi a costi di ricerche per lo sviluppo dell'attività di equity crowdfunding i cui risultati sono confluiti nell'implementazione fatti per la piattaforma di crowdfunding acquisita in licenza.

Immobilizzazioni materiali

Le Immobilizzazioni Materiali sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Le aliquote di ammortamento applicate sono quelle previste dalla normativa fiscale per i gruppi e le specie relative all'attività svolta, aliquote ritenute rappresentative della vita utile dei beni.

Per gli incrementi dell'esercizio le aliquote di ammortamento sono applicate al 50%. I beni di costo unitario a Euro 514,46, soggetti a rapida usura o al rischio di perdita, sono stati interamente spesati nell'esercizio con imputazione del relativo costo agli ammortamenti senza interessare lo stato patrimoniale.

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

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	3.217	3.217
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(1.366)	(1.366)
Valore di bilancio	1.851	1.851
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	4.889	4.889
Ammortamento dell'esercizio	(1.132)	(1.132)
Altre variazioni	(1)	(1)
Totale variazioni	3.756	3.756
Valore di fine esercizio		
Costo	8.105	8.105
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(2.498)	(2.498)
Valore di bilancio	5.607	5.607

Altri beni

La voce e' interamente composta da Macchine elettriche ed elettroniche, ammortizzate secondo quanto sopra indicato nella seguente misura:

Macchine ufficio elettroniche: 20%

La diminuzione del valore è interamente generata dagli ammortamenti effettuati nell'esercizio come sopra rappresentati. Si evidenzia che l'acquisto di beni inferiori ai 516 euro sono stati classificati fra gli ammortamenti e sono pari a 1.206 euro.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie che consistono in partecipazioni in società controllate sono valutate secondo il metodo del costo, comprensivo degli oneri accessori; il valore di iscrizione in bilancio è determinato in misura corrispondente al prezzo di sottoscrizione del capitale delle società partecipate.

Il costo come sopra determinato viene ridotto in caso si accertino perdite durevoli di valore; qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata, il valore della partecipazione è ripristinato nel limite del costo di acquisizione. Il valore così determinato non risulta superiore al valore che si sarebbe determinato applicando i criteri previsti dall'art. 2426, punto 4, del Codice Civile.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	8.000	8.000
Valore di bilancio	8.000	8.000
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	2.000	2.000
Totale variazioni	2.000	2.000
Valore di fine esercizio		
Costo	10.000	10.000
Valore di bilancio	10.000	10.000

Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate

Ai sensi dell'art. 2427, punto 5 del Codice Civile, di seguito vengono riportate le informazioni relative alle partecipazioni in imprese controllate, possedute direttamente o indirettamente, iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie:

Denominazione	Città o Stato	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
Club Digitale Srl	Milano	4.987.500	(339.482)	4.648.018	8.000	0,16%	8.000
Club Acceleratori Spa	Milano	65.400	-	65.400	50.000	76,45%	500
Club Immobiliare Srl	Milano	1.500	-	1.500	1.500	100,00%	1.500
Totale							10.000

La partecipazione nella società Club Digitale Srl è rappresentata da una quota di tipo A pari a nominali Euro 8.000.

Il capitale sociale di Club Digitale Srl è suddiviso in quote di tipo A, per un totale di 15.000 euro e quote di tipo B per la restante parte.

La ns. partecipazione è pari allo 0,16% del capitale sociale della società complessivamente considerato, ed al 53,33% delle quote di tipo A. Le quote di tipo A attribuiscono i diritti pieni di voto nell'assemblea dei soci.

La ns. società in virtù della natura della partecipazione posseduta esercita il controllo sulla società partecipata.

La società partecipata ha come oggetto l'investimento in start-up che abbiano superato la prima fase di sviluppo.

La partecipazine nella società Club Acceleratori Spa è rappresentata da azioni di tipo A pari a nominali Euro 50.000.

Il capitale sociale di Club Acceleratori Spa è suddiviso in azioni di tipo A (quelle in possesso della nostra società), in azioni di tipo B per nominali 500 e il restante in azioni di tipo C.

La società ha come oggetto l'assunzione e la gestione di partecipazioni in altre società e la raccolta di capitali.

La partecipazione nella società Club Immobiliari Srl è rappresentata da una quota pari al 100% del capitale sociale pari a nominali di euro 1.500.

La società ha per oggetto l'acquisto, la vendita e la permuta sotto qualunque forma nonché la gestione, la locazione e la conduzione di immobili.

Attivo circolante

Attivo circolante: crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento, ove necessario, di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore. I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame. I crediti verso clienti soggetti a procedure concorsuali o in stato di provato dissesto economico, per i quali si rende inutile promuovere azioni esecutive, vengono portati a perdita integralmente o nella misura in cui le informazioni ottenute e le procedure in corso ne facciano supporre la definitiva irrecuperabilità.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	28.310	12.326	40.636	40.636	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	56.701	(56.333)	368	368	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	877	7.016	7.893	2.393	5.500
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	85.888	(36.991)	48.897	43.397	5.500

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	362.542	72.376	434.918
Denaro e altri valori in cassa	-	318	318
Totale disponibilità liquide	362.542	72.694	435.236

Ratei e risconti attivi

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza dell'esercizio, rilevata in via prevalente secondo la competenza economica e ove ciò non sia possibile in base alla competenza temporale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	223.325	(172.200)	51.125
Altri risconti attivi	-	199	199
Totale ratei e risconti attivi	223.325	(172.001)	51.324

I Ratei Attivi, di intera formazione dell'esercizio, sono relativi a ricavi maturati nell'anno per attività svolte ma non ancora terminate conteggiati sulla base della competenza economica, tenuto conto delle attività effettivamente realizzate e dei corrispettivi conseguentemente maturati. I corrispettivi maturati nell'anno unitamente a quelli maturati nel corso del 2015 sono stati interamente addebitati e percepiti.

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 515.751 ed ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Altre destinazioni		
Capitale	60.001	-			60.001
Riserva da soprapprezzo delle azioni	1.104.999	-			1.104.999
Utili (perdite) portati a nuovo	(157.483)	(385.246)			(542.729)
Utile (perdita) dell'esercizio	(385.246)	385.246		(106.523)	(106.523)
Totale patrimonio netto	622.271	-		(106.523)	515.748

I decrementi originano dalle perdite di esercizio realizzate.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	60.001	1		-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	1.104.999	1	1	1.104.999
Utili portati a nuovo	(542.729)			-
Totale	622.271			-
Quota non distribuibile				714.980
Residua quota distribuibile				390.019

Legenda Origine/Natura:

- 1- apporti in denaro
- 2- apporti in natura
- 3- da operazioni straordinarie

Legenda Possibilità di Utilizzazione:

- 1 - Copertura di Perdite
- 2 - Aumento di Capitale – Copertura di Perdite
- 3 - Aumento di Capitale – Copertura di Perdite - Distribuzione soci

L'importo non distribuibile corrisponde all'importo teorico della Riserva Legale, alle Spese di Ricerca e Sviluppo e di Impianto e Ampliamento da ammortizzare, nonchè alle Perdite di Esercizio Rinviata a Nuovo. Ai fini della determinazione della residua quota distribuibile delle Riserve dovrà inoltre tenersi conto in riduzione della Perdita dell'Esercizio così come risultante dal bilancio approvato dall'assemblea dei soci.

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

Sono stanziati lo scorso esercizio per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica. Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Il Fondo per Rischi ed Oneri è stanziato, lo scorso esercizio, a fronte delle possibili spese legali per un contenzioso giudiziario nei confronti del fornitore incaricato dello sviluppo della piattaforma software, come meglio indicato in relazione alle immobilizzazioni immateriali.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	617
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	9.420
Utilizzo nell'esercizio	(2.823)
Totale variazioni	6.597
Valore di fine esercizio	7.069

Debiti

I debiti sono esposti al valore nominale, incrementato degli eventuali interessi pattuiti per i crediti con dilazioni di pagamento.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	129.762	3.017	132.779	-	132.779
Debiti verso fornitori	68.677	(21.197)	47.480	47.480	-
Debiti tributari	15.164	(2.251)	12.913	12.913	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.578	(1.536)	8.042	8.042	-
Altri debiti	5.197	8.406	13.603	13.603	-
Totale debiti	228.377	(13.561)	214.818	82.038	132.779

Debiti Verso Soci per Finanziamento

Si tratta di un finanziamento concesso da un socio all'avvio dell'attività. Lo stesso è fruttifero di interessi il cui importo verrà liquidato a termine ed è capitalizzato per la quota maturata al termine di ciascun esercizio.

Debiti Verso Fornitori

Rappresentano debiti di funzionamento adempiuti alle rispettive scadenze, salvo che per un debito nei confronti del fornitore della piattaforma software contestato. I creditori sono sostanzialmente operanti in Italia, si omette pertanto la suddivisione per aree geografiche.

Debiti tributari, verso istituti di previdenza e altri debiti

Nelle voci in questione trovano allocazione i debiti di carattere tributario e previdenziale che sorgono in osservanza degli adempimenti imposti dalla legge, per i quali al 31/12 non erano ancora scaduti i termini di versamento. La voce altri debiti è prevalentemente costituita da debiti verso dipendenti per ratei di retribuzione maturati al 31.12.2015. Gli stessi, ove scaduti alla data di redazione della presente nota, sono stati regolarmente assolti.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si da atto che non vi sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non vi sono debiti che determinino obbligo di retrocessione da terzi.

Finanziamenti effettuati da soci della società

In relazione ai finanziamenti da parte di soci, si fornisce il seguente dettaglio, con l'indicazione di eventuali clausole di postergazione rispetto agli altri creditori sociali (art. 2427, punto 19-bis del Codice Civile).

Scadenza	Quota in scadenza	Quota con clausola di postergazione in scadenza
Totale	132.779	132.779

Il socio Siamosoci SA ha concesso un finanziamento fruttifero di interessi nel novembre 2011 per un importo originario di euro 120.708. Lo stesso è postergato nella restituzione. L'importo iscritto a bilancio include gli interessi maturati al tasso del 2,5% annuo che verranno liquidati a scadenza.

Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne hanno determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	421	(163)	258
Totale ratei e risconti passivi	421	(163)	258

La voce di intera formazione dell'esercizio accoglie costi di competenza dell'esercizio con manifestazione numeraria nel prossimo esercizio, determinati in base alla competenza temporale.

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

La società non ha concesso ne' direttamente ne' indirettamente garanzie a favore di terzi, ne' ci sono altre circostanze che richiedano l'indicazione nei conti d'ordine della società.

Nota Integrativa Conto economico

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi. In particolare: i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori; i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene.

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi abbiamo ritenuto, in ossequio del principio di prudenza, di non rilevare gli effetti di tali differenze temporanee mediante iscrizione delle imposte anticipate, rinviandone la rilevazione al momento nel quale tali differenze temporanee influiranno nella determinazione del reddito imponibile.

Nota Integrativa Altre Informazioni

Operazioni realizzate con parti correlate (artt. 2435-bis, co.6 e 2427 n. 22-ter codice civile).

La società ha stipulato già dallo scorso anno un contratto di fornitura di servizi rientranti nell'oggetto dell'attività della nostra società con Club Digitale Srl. Il corrispettivo fatturato nel corso dell'anno è pari ad euro 298.875, di cui 248.875 di competenza 2014.

Spese di Ricerca e Sviluppo (D.L. 179/2012)

Si da atto che la nostra società ha sostenuto nell'esercizio spese riconducibili a spese di ricerca e sviluppo, così come definite dal D.L. 179/2012 e successive modificazioni, per i seguenti importi:

Spese inerenti lo sviluppo della piattaforma software capitalizzate Euro 173.771

Possesso di Quote Proprie

In ottemperanza dei punti 3) e 4), c.2, art. 2428 c.c. si da atto che la nostra società non possiede quote proprie o di società controllanti.

Compensi amministratori e sindaci

	Valore
Compensi a amministratori	61.882
Totale compensi a amministratori e sindaci	61.882

Nota Integrativa parte finale

Si propone di rinviare a nuovo la Perdita di Esercizio realizzata per Euro 106.523.

Il sottoscritto dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Dario Giudici