

PNP S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA BAGUTTA 13 - 20121 MILANO (MI)
Codice Fiscale	03139661205
Numero Rea	MI 000002126066
P.I.	03139661205
Capitale Sociale Euro	1.165.300 i.v.
Forma giuridica	Societa' per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	522910
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	135.521
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	135.521
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	533.334	509.634
2) costi di sviluppo	5.249	5.249
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	839.708	1.458
7) altre	5.790	11.816
Totale immobilizzazioni immateriali	1.384.081	528.157
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	76.438	77.022
4) altri beni	75.559	57.656
Totale immobilizzazioni materiali	151.997	134.678
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	10.000	10.000
Totale partecipazioni	10.000	10.000
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	54.220	54.220
Totale crediti verso altri	54.220	54.220
Totale crediti	54.220	54.220
3) altri titoli	3.098	3.098
Totale immobilizzazioni finanziarie	67.318	67.318
Totale immobilizzazioni (B)	1.603.396	730.153
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	318.499	213.199
Totale rimanenze	318.499	213.199
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.902.119	6.141.842
Totale crediti verso clienti	3.902.119	6.141.842
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	37.131	66.400
Totale crediti tributari	37.131	66.400
5-ter) imposte anticipate	277.837	277.837
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	230.535	482.216
Totale crediti verso altri	230.535	482.216
Totale crediti	4.447.622	6.968.295
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	445.157	533.196
3) danaro e valori in cassa	163	1.277

Totale disponibilità liquide	445.320	534.473
Totale attivo circolante (C)	5.211.441	7.715.967
D) Ratei e risconti	54.618	309.805
Totale attivo	6.869.455	8.891.446
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.165.300	350.000
III - Riserve di rivalutazione	813.050	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Versamenti a copertura perdite	156.807	156.807
Varie altre riserve	(2)	(1)
Totale altre riserve	156.805	156.806
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(551.228)	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(217.903)	(551.228)
Totale patrimonio netto	1.366.024	(44.422)
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	1.849	0
Totale fondi per rischi ed oneri	1.849	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	54.086	73.644
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	297.797	678.097
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.809.071	1.355.782
Totale debiti verso banche	2.106.868	2.033.879
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	32.000	32.000
Totale acconti	32.000	32.000
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.851.040	6.327.790
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.578	0
Totale debiti verso fornitori	2.854.618	6.327.790
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	48.820	183.424
esigibili oltre l'esercizio successivo	225.853	82.015
Totale debiti tributari	274.673	265.439
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	49.749	81.420
esigibili oltre l'esercizio successivo	18.666	38.526
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	68.415	119.946
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	77.681	51.138
Totale altri debiti	77.681	51.138
Totale debiti	5.414.255	8.830.192
E) Ratei e risconti	33.241	32.032
Totale passivo	6.869.455	8.891.446

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.312.142	17.072.654
5) altri ricavi e proventi		
altri	16.964	356.435
Totale altri ricavi e proventi	16.964	356.435
Totale valore della produzione	13.329.106	17.429.089
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	54.789	89.622
7) per servizi	11.963.887	15.036.181
8) per godimento di beni di terzi	386.690	417.088
9) per il personale		
a) salari e stipendi	524.484	599.879
b) oneri sociali	146.466	198.251
c) trattamento di fine rapporto	7.130	42.035
e) altri costi	767	322
Totale costi per il personale	678.847	840.487
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	261.524
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	0	42.300
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	181.085
Totale ammortamenti e svalutazioni	0	484.909
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(105.300)	(55.206)
14) oneri diversi di gestione	463.180	1.132.376
Totale costi della produzione	13.442.093	17.945.457
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(112.987)	(516.368)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	0	12
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	12
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	10	0
Totale proventi diversi dai precedenti	10	0
Totale altri proventi finanziari	10	12
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	104.926	34.872
Totale interessi e altri oneri finanziari	104.926	34.872
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(104.916)	(34.860)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(217.903)	(551.228)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(217.903)	(551.228)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(217.903)	(551.228)
Interessi passivi/(attivi)	104.916	34.860
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(112.987)	(516.368)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	7.130	42.035
Ammortamenti delle immobilizzazioni	-	303.824
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	7.130	345.859
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(105.857)	(170.509)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(105.300)	(55.207)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	2.239.723	(2.202.242)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(3.476.750)	3.400.004
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	255.187	(199.533)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	1.209	(50.017)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	141.218	(622.504)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(944.713)	270.501
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(1.050.570)	99.992
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(104.916)	(34.860)
(Imposte sul reddito pagate)	-	(1.711)
(Utilizzo dei fondi)	1.849	(34.262)
Altri incassi/(pagamenti)	(26.688)	-
Totale altre rettifiche	(129.755)	(70.833)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(1.180.325)	29.159
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(17.319)	(12.992)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(855.924)	(39.753)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(873.243)	(52.745)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(380.300)	(464.831)
Accensione finanziamenti	580.845	-
(Rimborso finanziamenti)	-	(113.294)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1.763.870	227.891
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.964.415	(350.234)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(89.153)	(373.820)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	533.196	907.917
Danaro e valori in cassa	1.277	375
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	534.473	908.292

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	445.157	533.196
Danaro e valori in cassa	163	1.277
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	445.320	534.473

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;
- i dati della nota integrativa sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, evidenzia una **perdita d'esercizio pari a Euro 217.903,00.**

La Vostra Società, come ben sapete, è stata costituita in data 2 agosto 2011 e, sin da allora, si è occupata dello sviluppo di un progetto relativo alla creazione di un Network nazionale, specializzato nel trasporto di pallets espressi su tutto il territorio.

In data 18 gennaio 2019, la Società ha deliberato la trasformazione dalla precedente forma di "società a responsabilità limitata" a quella di "società per azioni", con la contestuale nomina di apposito organo di controllo, in forma di Collegio Sindacale.

Con atto del Notaio Dott. Gaetano Giuliano in data 16/10/2020 la società ha deliberato l'aumento del capitale sociale nella misura di €1.000.000,00. A seguito della mancata adesione all'aumento di alcuni soci, il nuovo capitale sociale si è consolidato in complessivi €1.165.300,00, interamente sottoscritti e versati.

Per le ulteriori informazioni circa l'attività svolta, l'andamento della gestione e i fatti di rilievo verificatisi durante e dopo l'esercizio, rimandiamo alla Relazione accompagnatoria al bilancio.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, c.c. e art. 2423-bis c.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del **principio di prudenza** ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al **principio di competenza**, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del **principio di rilevanza**, non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della Società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Pertanto sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- a seguito delle recenti modifiche normative sul bilancio, si sono rese necessarie alcune riclassificazioni di voci dell'esercizio precedente.
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, come risulta dalla presente Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto.

Continuità aziendale

L'organo amministrativo ritiene non vi siano incertezze significative o fattori di rischio in merito alla capacità aziendale di produrre reddito in futuro, per questo motivo, allo stato attuale, la continuità non è messa a rischio. Si è consci, come organo amministrativo, delle eventuali criticità legate alla diffusione della Covid 19, i cui possibili effetti sono stati attentamente ponderati in termini di valutazione sul permanere della continuità aziendale.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

DEROGHE CASI ECCEZIONALI

La Società ha optato per la deroga relativa alla sospensione degli ammortamenti di cui al comma 7 bis dell'art 60 della Legge 126 del 13 ottobre 2020. La Società nello specifico ha scelto di sospendere integralmente gli ammortamenti relativi all'esercizio 2020 poiché ritiene che l'imputazione della quota di ammortamento avrebbe generato una perdita operativa non rappresentativa della reale operatività del complesso economico. La Società ritiene che la vita utile da intendersi come durata economica delle immobilizzazioni sia estendibile per un ulteriore anno rispetto a quanto originariamente previsto nel piano economico-tecnico degli stessi. Per tale motivo il piano di ammortamento è stato traslato di un esercizio.

La Quota di ammortamento che sarebbe stata imputata in bilancio secondo il piano originario nel caso in cui la società non avesse fruito della deroga, sarebbe stata pari ad Euro 289.385.

La riserva di capitale così formata verrà iscritta quindi nella misura di €289.385,00 alla data di approvazione del bilancio. La riserva indisponibile resterà iscritta in bilancio fino al completamento dell'ammortamento o all'alienazione del cespite, quando la riserva verrà liberata e gli accantonamenti torneranno disponibili.

Altre informazioni

La Società nel corso dell'esercizio ed in ossequio a quanto previsto dal D.L. 104/2020 (cosiddetto DL "Estate") ha proceduto alla rivalutazione del Marchio aziendale già iscritto tra le immobilizzazioni alla data del 31 dicembre 2019. La valutazione del marchio, ad opera di un perito indipendente con le cui conclusioni concordiamo, è stata condotta sulla base di una metodologia reddituale di tipo "Relief from Royalty" che stima il valore di un'attività immateriale sulla base del valore dei risparmi teorici (tasso di royalty) derivanti dalla proprietà del bene. Il metodo del Relief from Royalty deriva il suo fondamento nella nozione di costo evitato in quanto determina il valore di un intangibile individuando quanto un'azienda dovrebbe remunerare il proprietario della stessa per il diritto di utilizzarlo. Nel caso di specie la valutazione è stata effettuata sulla base di un periodo definito pari a 12 anni. I ricavi considerati ai fini della stima del valore equo dei marchi sono stati derivati dal business plan redatto dagli amministratori considerando la crescita presunta, l'impatto fiscale ed un tasso di attualizzazione congruo ("WACC") stimato attraverso un approccio di tipo Capital Asset Pricing Model ("CAPM"). All'esito di detta valutazione la Società ha provveduto a rivalutare il marchio per un importo di Euro 840.000 rilevando in contropartita la Riserva di Rivalutazione pari ad euro 813.050,00 al netto del Debito Tributario per imposta sostitutiva di euro 25.200.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.659.539	114.020	1.750	53.949	1.829.258
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.112.705	108.771	292	48.159	1.269.927
Valore di bilancio	509.634	5.249	1.458	11.816	528.157
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	23.700	-	-	-	23.700
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	838.250	-	838.250
Altre variazioni	-	-	-	(6.026)	(6.026)
Totale variazioni	23.700	-	838.250	(6.026)	855.924
Valore di fine esercizio					
Valore di bilancio	533.334	5.249	839.708	5.790	1.384.081

Sono iscritte al costo storico di acquisizione e rettifiche dai corrispondenti "fondi di ammortamento".

Ricordiamo che nell'esercizio 2017 sono stati iscritti per **Costi di impianto e ampliamento** Euro 1.062.923, (poi incrementati da ulteriori capitalizzazioni), dettagliatamente descritti nell'apposita Relazione redatta dal C.d.A. e di cui riportiamo uno stralcio:

"Le azioni intraprese dal management della Società, così come descritte nel precedente paragrafo 2, hanno comportato la necessità di effettuare importanti investimenti, che possono essere ricondotti alle seguenti quattro aree di intervento:

- 1) ampliamento del personale impiegato, sia in ambito tecnico che commerciale ed amministrativo;
- 2) sovra-utilizzo del sistema di trazionisti esterni, resosi necessario al fine di garantire un buon livello di servizio nel sud Italia;
- 3) potenziamento dell'attività di consulenza e sviluppo in ambito software;
- 4) investimento in altre attività di consulenza, necessarie per l'apertura dell'Hub di Milano, nonché per il completamento delle diverse operazioni societarie, che hanno comportato l'intervento di professionisti esterni.

Con riferimento alle aree di intervento sopra elencate, si è quindi provveduto alla capitalizzazione dei relativi costi, secondo i criteri e le modalità che sono nel seguito meglio illustrati; tali costi sono stati ammortizzati in ragione di 1/5, conformemente a quanto disposto dall'art. 2426, co. 1), num 5), cod.civ., nonché dal paragrafo 65 dell'OIC 24, riguardante gli oneri pluriennali. "

Il **Software** di proprietà è ammortizzato con un'aliquota annua del 33,33%. I **Marchi** sono ammortizzati in un periodo di 18 anni. Le **Migliorie su beni di terzi** sono ammortizzate con

aliquote dipendenti dalla durata del contratto di locazione cui si riferiscono. Gli **Altri costi pluriennali** sono ammortizzati in ragione del 20% annuo. Rammentiamo che comprendono costi per ricerche, consulenze, trazioni e interventi legati allo sviluppo del Network in fase iniziale.

Nell'esercizio (né nei precedenti) non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti nelle immobilizzazioni, né si è proceduto ad alcuna svalutazione o rivalutazione delle stesse. Non sono stati richiesti, né erogati, contributi in conto capitale che possano comportare restrizioni o vincoli al libero uso delle immobilizzazioni immateriali.

La società ha optato per la sospensione totale degli ammortamenti 2020.

Immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, c.c.)

Sono iscritte al costo di acquisto - comprensivo degli oneri accessori - e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate sino al 31.12.2019 attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. La società per l'anno 2020 ha aderito alla sospensione degli ammortamenti prevista dal Decreto Agosto.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	113.599	148.420	262.019
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	45.347	90.765	136.112
Svalutazioni	-	1	1
Valore di bilancio	77.022	57.656	134.678
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	3.107	3.107
Altre variazioni	(584)	14.796	14.212
Totale variazioni	(584)	17.903	17.319
Valore di fine esercizio			
Valore di bilancio	76.438	75.559	151.997

Immobilizzazioni finanziarie

Le **partecipazioni** iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della Società.

In particolare, la partecipazione totalitaria nell'impresa controllata PNP SERVICE S.R.L. è stata iscritta al costo di sottoscrizione. La new.co. è stata costituita in data 8 ottobre 2018 ed ha ad oggetto l'attività di logistica, facchinaggio e grande distribuzione organizzata, di autotrasporto, deposito e distribuzione merci.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
PNP SERVICE SRL	BARI, VIA G.C.A. DALLA CHIESA N.4	08216910722	10.000	100,00%	10.000
Totale					10.000

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso altri	54.220
Altri titoli	3.098

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
	54.220
Totale	54.220

Dettaglio del valore degli altri titoli immobilizzati

Descrizione	Valore contabile
	3.098
Totale	3.098

I **titoli** sono iscritti al valore di acquisto o sottoscrizione e rappresentano la quota di partecipazione al capitale di un Istituto di Credito.

I **crediti** immobilizzati sono costituiti da a garanzia del contratto di locazione **depositi cauzionali** dell'immobile sede operativa della Società.

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	213.199	105.300	318.499
Totale rimanenze	213.199	105.300	318.499

Le rimanenze di **materie prime e ausiliarie**, costituite da materiale di consumo e da bancali Epal, sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo del costo specifico, invariato rispetto all'esercizio precedente.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Ai sensi dell'OIC 15, come esposto in premessa, si da atto che, nella valutazione dei crediti, la Società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato, né l'attualizzazione.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	6.141.842	(2.239.723)	3.902.119	3.902.119
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	66.400	(29.269)	37.131	37.131
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	277.837	-	277.837	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	482.216	(251.681)	230.535	230.535
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.968.295	(2.520.673)	4.447.622	4.169.785

I **crediti verso Clienti** sono interamente vantati verso Affiliati e Partner del Network e sono esposti al presumibile valore di realizzo.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo risulta ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti tassato, di importo attuale pari a totali Euro 680.111.

Nei **crediti tributari** sono iscritti, tra l'altro:

- il credito IRES (Euro 4.840) e IRAP (Euro 13.601) dell'esercizio, derivanti dagli acconti versati;
- il credito IVA dell'esercizio, pari a bilancio ad Euro 12.336,48.

Le **imposte anticipate** sono state iscritte nei precedenti esercizi sulle relative perdite riportabili ai fini fiscali.

Il documento OIC 25 precisa che per le sole imposte anticipate (a differenza di quanto previsto per le altre voci dei crediti) non debba essere fornita l'indicazione separata degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo, quindi nel presente bilancio le imposte anticipate sono esposte interamente fra i crediti esigibili entro l'esercizio successivo, anche se è stimabile che una parte pari a circa due terzi sarà utilizzata oltre l'esercizio corrente.

Il saldo degli **Altri Crediti** è interamente riferito a crediti per rimborsi assicurativi da ricevere (Euro 230.535).

La ripartizione geografica dei crediti iscritti in bilancio non è significativa, trattandosi quasi interamente di crediti verso soggetti di nazionalità italiana (articolo 2427, primo comma, n. 6, c.c.).

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	533.196	(88.039)	445.157
Denaro e altri valori in cassa	1.277	(1.114)	163
Totale disponibilità liquide	534.473	(89.153)	445.320

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	25.997	25.997
Risconti attivi	66.601	(37.980)	28.621
Totale ratei e risconti attivi	309.805	(11.983)	54.618

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, c.c.).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le intervenute si riferiscono a quanto deliberato dalla citata Assemblea straordinaria del 16 ottobre 2020 che ha stabilito l'aumento del Capitale Sociale.

Il **Capitale Sociale** è attualmente costituito da n. 1.165.300 azioni ordinarie del valore nominale di Euro 1,00 (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, c.c.).

La riserva "Versamenti c/copertura perdite" soggiace allo specifico vincolo di destinazione.

Inoltre è stata costituita la "Riserva di Rivalutazione", ai sensi dell'articolo 110 del Decreto Legge n. 104 del 14/08/2020.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Incrementi		
Capitale	350.000	-	815.300		1.165.300
Riserve di rivalutazione	0	-	813.050		813.050
Altre riserve					
Versamenti a copertura perdite	156.807	-	-		156.807
Varie altre riserve	(1)	-	(1)		(2)
Totale altre riserve	156.806	-	(1)		156.805
Utili (perdite) portati a nuovo	0	1.407.188	(551.228)		(551.228)
Utile (perdita) dell'esercizio	(551.228)	551.228	-	(217.903)	(217.903)
Totale patrimonio netto	(44.422)	1.958.416	1.077.121	(217.903)	1.366.024

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	1.165.300	CAPITALE	B	1.165.300
Riserve di rivalutazione	813.050	RISERVA	A,B	813.050
Altre riserve				
Versamenti a copertura perdite	156.807	RISERVA INDISPONIBILE	B	156.807
Varie altre riserve	(2)			-
Totale altre riserve	156.805			156.807
Totale	2.135.155			2.135.157
Quota non distribuibile				2.135.157

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	73.644
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	7.130
Utilizzo nell'esercizio	26.688
Totale variazioni	(19.558)
Valore di fine esercizio	54.086

Il fondo rappresenta l'effettivo debito maturato al 31/12/2020 verso i dipendenti, in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. 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.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Debiti

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 banche	2.033.879	(1.736.082)	2.106.868	297.797	1.809.071
Acconti	32.000	-	32.000	32.000	-
Debiti verso fornitori	6.327.790	(3.476.750)	2.854.618	2.851.040	3.578
Debiti tributari	265.439	(32.600)	274.673	48.820	225.853
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	119.946	(70.197)	68.415	49.749	18.666
Altri debiti	51.138	26.543	77.681	77.681	-
Totale debiti	8.830.192	(5.289.086)	5.414.255	3.357.087	-

Ai sensi dell'OIC 19, come esposto in premessa, si da atto che, nella valutazione dei debiti, la Società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato, né l'attualizzazione.

I debiti sono, quindi, valutati al loro valore nominale.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	31.783	1.458	33.241
Risconti passivi	32.032	(32.032)	-
Totale ratei e risconti passivi	32.032	(30.574)	33.241

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
RICAVI VENDITE E PRESTAZIONI	13.312.142
Totale	13.312.142

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, c.c.)

La ripartizione dei ricavi per area geografica non è significativa, essendo quasi esclusivamente riferiti al mercato nazionale.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni. I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Nell'esercizio non si sono svolte operazioni in valuta, né operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, perciò nel bilancio non sono iscritti proventi o oneri a tale titolo.

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

Costi della produzione

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente, ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Oneri diversi di gestione

Nella posta sono iscritti, tra l'altro:

- perdite su crediti e per accordi transattivi, per Euro 37.736
- sopravvenienze passive, per Euro 35.440.

La Società non ha iscritti ricavi o costi di entità o incidenza eccezionale

(art. 2427, primo comma, n. 13, c.c.).

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

L'esercizio non ha prodotto reddito imponibile.

(Rif. articolo 2427, primo comma n. 14, c.c.)

Negli esercizi passati sono state iscritte per Euro 277.837 sulle relative **imposte anticipate** per perdite fiscali riportabili, sussistendo le condizioni richieste dai Principi Contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	1
Impiegati	12
Totale Dipendenti	14

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore terziario - Confcommercio. La società a causa dell'emergenza sanitaria Covid , ha utilizzato- quale misura a sostegno del reddito per i lavoratori interessati alla sospensione o riduzione dell'attività lavorativa , la Cig per Covid 19 , richiesta al FIS (Fondo integrazione salariale) previsto per il settore di appartenenza . I periodi, decorrenti dal 16 marzo 2020, risultano tutti autorizzati ed hanno interessato alcuni lavoratori addetti al settore amministrativo contabile con sospensione a zero ore e/o riduzione orario lavorativo settimanale.

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

I compensi corrisposti ai componenti del Consiglio di Amministrazione e del Collegio Sindacale (svolgente anche funzione di revisione legale) sono di seguito evidenziati. La Società non ha concesso anticipazioni o crediti agli stessi, né assunto impegni per loro conto.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	46.918	26.329

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, c.c., art. 2427-bis, primo comma, n. 1, c.c.)
La Società non ha emesso strumenti finanziari. Non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9 c.c., specifichiamo che la Società ha in essere al 31.12.2020 i seguenti affidamenti:

- a) EMILBANCA - affidamento bancario relativo ad un utilizzo della linea auto liquidante per un importo pari a € 500.000, utilizzato per € 290.999,65;
- b) BPM - affidamento bancario relativo ad un utilizzo della linea auto liquidante per un importo pari a € 300.000, utilizzato per € 279.656,93;

c) BNL - affidamento bancario € 400.000, utilizzato per € 373.354,72

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi del n. 22-ter dell'art. 2427 c.c. si evidenzia che la Società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione della perdita di esercizio, l'Amministratore Unico propone di:

§ rinvia a nuovo l'intero importo della perdita dell'esercizio pari ad Euro 217.903;

§ di coprire le perdite degli esercizi precedenti riportate a nuovo pari ad Euro 551.228, quanto ad Euro 394.420,96 tramite utilizzo della Riserva di Rivalutazione e la restante parte pari ad Euro 156.807,34 tramite l'utilizzo della Riserva Versamenti a Conto Copertura Perdite;

§ di accantonare a Riserva Indisponibile utilizzando la Riserva di Rivalutazione, ai sensi del comma.7-ter dell'art.60 del D.L.104/2020, l'importo di €289.385,00 sino al completamento dell'ammortamento dei cespiti le cui quote di ammortamento non sono state dedotte nel presente esercizio.

Nota integrativa, parte finale

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2435 bis del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2020. Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

L'Amministratore Unico
Giuseppe Terracciano

Dichiarazione di conformità del bilancio

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa e il rendiconto finanziario è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese.

L'Amministratore Unico
Giuseppe Terracciano