

14SPM SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIA FONDAZZA 53 - 40125 BOLOGNA (BO)
Codice Fiscale	03551621208
Numero Rea	BO 528048
P.I.	03551621208
Capitale Sociale Euro	31.000 i.v.
Settore di attività prevalente (ATECO)	620100
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

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	11.104	15.763
II - Immobilizzazioni materiali	1.113	-
Totale immobilizzazioni (B)	12.217	15.763
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	24.565	1.263
Totale crediti	24.565	1.263
IV - Disponibilità liquide	4.662	473
Totale attivo circolante (C)	29.227	1.736
Totale attivo	41.444	17.499
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	31.000	31.000
VI - Altre riserve	-	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(13.519)	(4.602)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	7.394	(8.918)
Totale patrimonio netto	24.875	17.481
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.569	18
Totale debiti	16.569	18
Totale passivo	41.444	17.499

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	93.133	1.000
Totale valore della produzione	93.133	1.000
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	65	52
7) per servizi	80.664	4.821
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	4.783	4.659
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.659	4.659
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	124	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	4.783	4.659
14) oneri diversi di gestione	-	385
Totale costi della produzione	85.512	9.917
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	7.621	(8.917)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	(1)
Totale proventi diversi dai precedenti	-	(1)
Totale altri proventi finanziari	-	(1)
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	58	-
Totale interessi e altri oneri finanziari	58	-
17-bis) utili e perdite su cambi	(29)	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(87)	(1)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	7.534	(8.918)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	140	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	140	-
21) Utile (perdita) dell'esercizio	7.394	(8.918)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

La società svolge la propria attività nel settore dello sviluppo e produzione di software che permettono alle aziende di disporre di una community attiva per produrre contenuti specifici, consentendo alle aziende di entrare nelle bacheche social di persone, software e tecnologie delle telecomunicazioni, gestione ed utilizzo on-site dei sistemi informatici dei clienti e/o strutture di elaborazione dati ed infine altre attività professionali e tecniche legate al settore informatico.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 è stato redatto in base a quanto disposto dagli articoli 2423 e segg. del c.c. e dai vigenti principi contabili ed è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla presente nota integrativa.

Esso è stato redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435/bis c.c.

Gli importi esposti sono indicati in unità di euro.

Criteri di valutazione

Nella redazione del bilancio ci si è attenuti al disposto degli articoli 2423 e 2423-bis del C.c. nonché dell'articolo 2427 del C.c. Che disciplina i criteri di redazione della Nota integrativa.

In particolare la valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività.

I criteri di formazione del bilancio non si discostano da quelli utilizzati nel precedente esercizio, né sono state apportate deroghe ai criteri di valutazione e sono conformi a quanto stabilito dall'art. 2426 del codice civile.

Lo stato patrimoniale e il conto economico esprimono la comparazione dei valori relativi al presente esercizio con quelli dell'esercizio precedente.

Crediti e debiti

Sebbene per la valutazione di crediti e debiti, l'articolo 2426 n. 8 del codice civile preveda la rilevazione in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e, per quanto riguarda i crediti, del valore di presumibile realizzo, si precisa che la società ha ritenuto applicabile al caso di specie il "principio di rilevanza", come declinato dal nuovo testo dell'art.2423, comma 4, del codice civile, precisato dai principi OIC aggiornati. Infatti il criterio del costo ammortizzato può non essere applicato ai crediti e debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi ed in ogni caso anche per poste di durata superiore, quando i costi di transazione e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo e il tasso d'interesse desumibile dal contratto non differisce significativamente dal tasso di mercato.

Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito sono calcolate secondo i principi di competenza.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono state valutate al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori, e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le quote di ammortamento sono state calcolate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei beni e sono state così calcolate:

- costi di costituzione con aliquota del 20 %.
- costi di brevetto industriale con aliquota del 20 %.

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	10.902	12.394	23.296
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(3.555)	(3.978)	(7.533)
Valore di bilancio	7.347	8.416	15.763
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	2.181	2.479	4.659
Valore di fine esercizio			
Costo	10.902	12.394	23.296
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(5.735)	(6.457)	(12.192)
Valore di bilancio	5.167	5.937	11.104

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Materiali

Sono state valutate al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori, ed esposte al netto degli ammortamenti.

Sono stati portati in diminuzione dei cespiti gli eventuali sconti commerciali e di cassa, questi ultimi solo se di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento sono state calcolate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei beni e sono state così calcolate:

- cellulari con aliquota del 10%.

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	1.236	1.236
Ammortamento dell'esercizio	124	124
Valore di fine esercizio		

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	1.236	1.236
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(124)	(124)
Valore di bilancio	1.113	1.113

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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	305	24.237	24.542	24.542
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	958	(958)	-	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	23	23	23
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.263	23.302	24.565	24.565

Dettaglio

Tra i crediti si segnalano le seguenti voci:

Descrizione	Importo
Crediti per fatture emesse	6.542
Crediti per fatture da emettere	18.000
Totale	24.542

Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	149	4.429	4.578
Denaro e altri valori in cassa	324	(240)	84
Totale disponibilità liquide	473	4.189	4.662

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	31.000	-	-	-		31.000
Altre riserve						
Varie altre riserve	1	-	-	1		-
Totale altre riserve	1	-	-	1		-
Utili (perdite) portati a nuovo	(4.602)	(8.918)	1	-		(13.519)
Utile (perdita) dell'esercizio	(8.918)	-	-	-	7.394	7.394
Totale patrimonio netto	17.481	(8.918)	1	1	7.394	24.875

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	31.000		
Utili portati a nuovo	(13.519)		
Totale	17.481		

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

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	-	1.925	1.925	1.925
Debiti verso fornitori	18	7.105	7.123	7.123
Debiti tributari	-	6.187	6.187	6.187
Altri debiti	-	1.334	1.334	1.334
Totale debiti	18	16.551	16.569	16.569

Dettaglio

Nei debiti si segnalano le voci maggiormente significative:

Descrizione	Importo
Debiti per fatture ricevute	1.015
Debiti per fatture da ricevere	6.108
IVA c/liquidazione a debito	6.047
Totale	13.170

Nota integrativa abbreviata, conto economico

A) Valore della produzione

Valore della produzione

Variazioni

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.000	93.133	92.133

Prospetto della composizione della voce Valore della produzione

Descrizione	Valore al 31/12/2017	Valore al 31/12/2018	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.000	93.133	92.133
Totale	1.000	93.133	92.133

Prospetto di composizione della voce ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisa per categoria di attività

Descrizione	Valore al 31/12/2017	Valore al 31/12/2018	Variazione
Prestazioni di servizio	1.000	93.133	92.133

B) Costi della produzione

Variazioni

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
9.917	85.512	75.595

Prospetto di composizione della voce costi della produzione

Descrizione	Valore al 31/12/2017	Valore al 31/12/2018	Variazione
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	52	65	13
Per servizi	4.821	80.664	75.843
Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	4.659	4.659	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	0	124	124
Oneri diversi di gestione	385	0	-385
Totale	9.917	85.512	75.595

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

I costi si riferiscono all'acquisto di:

Descrizione	Importo
Materie di consumo c/acquisti	65
Totale	65

Costi per servizi

I costi di maggior rilievo si riferiscono all'acquisto di:

Descrizione	Importo

Descrizione	Importo
Consulenze legali e amministrative	6.053
Compensi prestazioni occasionali	2.200
Altri compensi a terzi	52.153
Spese di viaggio, vitto e alloggio	2.166
Totale	62.572

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

Le quote di ammortamento sono le seguenti:

Quota ammortamento costi di avviamento/impianti Euro. 2.180;

Quota ammortamento costi di ricerca e sviluppo Euro. 2.479.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Le quote di ammortamento sono le seguenti:

Quota ammortamento cellulari Euro. 124.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
-1	-87	-86

Prospetto della composizione della voce proventi e oneri finanziari

Descrizione	Valore al 31/12/2017	Valore al 31/12/2018	Variazione
Proventi diversi dai precedenti	0	0	0
Interessi e altri oneri finanziari	1	87	86
Totale	-1	-87	-86

Prospetto di composizione della voce interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Totale
Interessi passivi su liquidazioni IVA trimestrali	58
Differenze passive su cambi	29
Totale	87

Imposte sul reddito d'esercizio

Variazioni

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
0	140	140

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Viene omessa l'informazione relativa al numero medio dei dipendenti in quanto la società non ha dipendenti in organico.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci

La società non ha deliberato compensi, né esistono anticipazioni e crediti, a favore dell'organo amministrativo.

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 sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si segnalano fatti di rilievo che richiedono variazioni nei valori di bilancio o che possano influenzare la situazione rappresentata in bilancio.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non si segnalano accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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.

Informazioni richieste dalla legge in merito a start up e PMI innovative

In relazione alle informazioni richieste dall'art. 25 DL 18 ottobre 2012, n. 179 in merito ai costi di ricerca e sviluppo, si specifica che le spese di ricerca e sviluppo sono in misura superiore al 15% del maggior valore fra costo e valore totale della produzione della start-up innovativa.

Descrizione	Valore al 31/12/2018
Spese di ricerca e sviluppo (A)	52.153
Costo totale della produzione (B)	93.133
Proporzione tra A/B	56,00%

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Per quanto riguarda l'utile d'esercizio di Euro 7.394, si propone di coprire parzialmente le perdite portate a nuovo degli anni pregressi.

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

L'Amministratore Unico
Andrea Lissandrin
(Firmato)