

PANTA REI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIA BORGONUOVO, 4 20121 MILANO
Codice Fiscale	02162920645
Numero Rea	MILANO 1932109
P.I.	02162920645
Capitale Sociale Euro	104.406 i.v.
Forma giuridica	SRL
Settore di attività prevalente (ATECO)	479110
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

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.467.412	1.952.864
II - Immobilizzazioni materiali	75.225	30.571
Totale immobilizzazioni (B)	2.542.637	1.983.435
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	715.383	590.536
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	232.982	129.420
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	411.555
Totale crediti	232.982	540.975
IV - Disponibilità liquide	83.246	52.957
Totale attivo circolante (C)	1.031.611	1.184.468
Totale attivo	3.574.248	3.167.903
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	104.406	100.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	436.181	-
IV - Riserva legale	13.130	11.680
VI - Altre riserve	186.654	159.082
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.294	29.023
Totale patrimonio netto	741.665	299.785
B) Fondi per rischi e oneri	43.781	312
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	37.833	24.338
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.621.957	825.854
esigibili oltre l'esercizio successivo	943.416	1.924.044
Totale debiti	2.565.373	2.749.898
E) Ratei e risconti	185.596	93.570
Totale passivo	3.574.248	3.167.903

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.208.384	5.088.720
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	39.146	1.832
altri	-	29.811
Totale altri ricavi e proventi	39.146	31.643
Totale valore della produzione	7.247.530	5.120.363
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.763.905	3.849.129
7) per servizi	684.285	498.726
8) per godimento di beni di terzi	47.996	28.249
9) per il personale		
a) salari e stipendi	153.153	50.003
b) oneri sociali	38.464	8.510
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	6.186	10.367
c) trattamento di fine rapporto	6.186	10.061
e) altri costi	-	306
Totale costi per il personale	197.803	68.880
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	437.921	120.080
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	417.078	102.833
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	20.843	17.247
Totale ammortamenti e svalutazioni	437.921	120.080
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(124.847)	378.336
13) altri accantonamenti	43.781	-
14) oneri diversi di gestione	26.420	6.802
Totale costi della produzione	7.077.264	4.950.202
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	170.266	170.161
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	55	-
altri	8	39
Totale proventi diversi dai precedenti	63	39
Totale altri proventi finanziari	63	39
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	160.712	140.795
Totale interessi e altri oneri finanziari	160.712	140.795
17-bis) utili e perdite su cambi	(8)	77
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(160.657)	(140.679)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	9.609	29.482
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	8.315	459
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	8.315	459
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.294	29.023

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Signori soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2019.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali 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.

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.

Attività svolte

La società Panta Rei srl, costituita con atto notarile in data 3 maggio 1999, ha per oggetto il servizio telematico di vendita anche a domicilio, di prodotti informatici ricondizionati e nuovi.

Informativa sull'andamento aziendale

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 evidenzia un risultato di esercizio di euro 1.294,00.

L'Amministratore sottolinea che l'esercizio ha fatto registrare un considerevole incremento dei ricavi rispetto allo scorso esercizio, nonostante l'economia del paese nell'anno 2019 sia stata caratterizzata da una stasi.

Il quadro economico previsionale per l'anno in corso, fa auspicare un risultato economico ancora in crescita, grazie ai costanti investimenti che il management sta effettuando sulla piattaforma proprietaria, sui servizi e sulle attività di marketing e comunicazione. Inoltre la società nel corso dell'esercizio 2019 ha proseguito nell'attività di sviluppo di una soluzione proprietaria di recommerce volta a migliorare le operazioni di buyback di prodotti usati da clienti, le attività di refurbishment dei tecnici e la vendita on-line.

Per lo sviluppo del progetto sopra indicato la società ha sostenuto costi per un valore complessivo pari ad euro 601.384.

La società ha stanziato in bilancio il credito d'imposta previsto dall'articolo 1 comma 35 della Legge 23 dicembre 2014 n.190 per un importo di euro 110.818 così suddiviso:

- Credito d'imposta euro 110.818

Le attività di ricerca proseguono nel corso dell'esercizio 2020. La direzione confida che l'esito positivo di tali innovazioni possa generare buoni risultati in termini di fatturato con ricadute favorevoli sull'economia dell'azienda. Certamente la crescita del 2019 è stata anche frutto delle innovazioni della piattaforma che sono state rese disponibili nel corso dell'anno e che hanno portato anche all'implementazione degli accessori.

Per la quantificazione definitiva del credito d'imposta conformemente alla Circolare dell'Agenzia delle Entrate n.5 del 16 marzo 2016 si rinvia al quadro RU del modello unico 2019.

I progetti sono stati svolti negli stabilimenti di:

Via Lorenzo Ferrante n.172 - 83100 Avellino

Via Provinciale 9 83030 Manocalzati (AV)

e negli uffici di:

Viale Sondrio n.7 - 20124 Milano.

Criteri di formazione

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.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.lgs. 139/2017, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.lgs. 139/2017 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

La società, avendo redatto il bilancio in forma abbreviata, ha deciso di non redigere il Rendiconto Finanziario (OIC 10).

Lo stato patrimoniale, il conto economico 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. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

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 applicati

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi d'impianto e ampliamento con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con un'aliquota annua del 20%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto per un importo pari al costo per esso sostenuto ed è stato ammortizzato in un periodo di cinque esercizi. Alla data del 31.12.2019 non vi sono importi ancora iscritti.

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.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore d'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.

Nel caso in cui il pagamento sia differito rispetto alle normali condizioni di mercato, per operazioni similari o equiparabili, il cespite è stato iscritto in bilancio al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali.

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, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- Costi d'impianto: 33%;
- Macchine elettroniche: 20%;

- Software 20%;
- Mobili e arredi: 12%;
- Marchi 5,5%;
- Costruzioni leggere: 12,5%;

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.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore recuperabile, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Le immobilizzazioni acquistate a titolo gratuito, ove presenti, sono iscritte al presumibile valore di mercato aumentato dei costi sostenuti o da sostenere per inserire durevolmente e utilmente i cespiti nel processo produttivo

Crediti
I crediti presenti in bilancio, sono iscritti al presumibile valore di realizzo, in quanto si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita durevole. I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie. I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti
I debiti iscritti in bilancio sono iscritti al loro valore nominale in quanto si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

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

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Fondo TFR

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.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

L'IRES differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, 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.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di

retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

I crediti e i debiti espressi originariamente in valuta estera, iscritti in base ai cambi in vigore alla data in cui sono sorti, sono allineati ai cambi correnti alla chiusura del bilancio.

In particolare, le attività e passività che non costituiscono immobilizzazioni nonché i crediti finanziari immobilizzati sono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio. Gli utili e le perdite che derivano dalla conversione dei crediti e dei debiti sono rispettivamente accreditati e addebitati al Conto Economico alla voce 17bis Utili e perdite su cambi.

L'eventuale utile netto derivante dall'adeguamento ai cambi di fine esercizio delle poste in valuta concorre alla formazione del risultato d'esercizio e, in sede di approvazione del bilancio e conseguente destinazione del risultato a riserva legale, è iscritto, per la parte non assorbita dall'eventuale perdita d'esercizio, in una riserva non distribuibile sino al momento del successivo realizzo.

Per quanto riguarda, invece, le attività e passività in valuta di tipo non monetario (immobilizzazioni immateriali e materiali, partecipazioni e altri titoli che conferiscono il diritto a partecipare al capitale di rischio dell'emittente, rimanenze, anticipi per l'acquisto e la vendita di beni e servizi, risconti attivi e passivi) sono iscritte al tasso di cambio al momento del loro acquisto.

Fatti di rilievo dopo la chiusura ed evoluzione prevedibile della gestione

In riferimento all'emergenza legata al COVID-19, si segnalano le seguenti fattispecie.

Ad oggi, la Panta Rei Srl non ha avuto un impatto significativo sul fronte degli approvvigionamenti, avendo la stessa attivato scorte sufficienti che le hanno garantito la flessibilità necessaria per gestire la domanda. e alle difficoltà incontrate da alcuni fornitori cinesi. Ad oggi la maggior parte dei principali fornitori sta pianificando la ripresa dell'attività a livello normale, ma la necessità di proteggere i volumi di vendita sta spingendo la società ad effettuare, temporaneamente, una forte crescita dello stock di prodotti nei propri magazzini.

Le previsioni per il 2020 non includono inoltre alcun potenziale impatto derivante dall'attuale epidemia e diffusione di COVID-19 (coronavirus).

Tale circostanza, straordinaria per natura e estensione, ha ripercussioni, dirette e indirette, sull'attività economica e ha creato un contesto di generale incertezza, le cui evoluzioni e i relativi effetti non sono attualmente prevedibili. La Panta Rei Srl sta lavorando attivamente per affrontare le sfide dell'attuale contesto e sta monitorando attentamente i potenziali impatti, implementando nel contempo azioni di mitigazione, ivi compresa eventualmente l'adesione alle misure agevolative previste dal recentissimo Decreto Legge n.18/2020, in corso di conversione.

Nota integrativa abbreviata, attivo

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

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	126.234	-	-	1.824.650	1.980	-
Valore di bilancio	126.234	-	-	1.824.650	1.980	1.952.864
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	(38.305)	964.000	91.629	(501.786)	(990)	-
Totale variazioni	(38.305)	964.000	91.629	(501.786)	(990)	-
Valore di fine esercizio						
Costo	87.929	964.000	91.629	1.322.864	990	-
Valore di bilancio	87.929	964.000	91.629	1.322.864	990	2.467.412

Le immobilizzazioni immateriali 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 utilita? futura.

Il valore delle immobilizzazioni e? esposto al netto dei Fondi di ammortamento e di svalutazione.

Per le immobilizzazioni immateriali in corso si tratta in particolare di sviluppo e test della piattaforma Trendevice Recommerce per funzionalità che entreranno in funzione nel 2020 e nel 2021.

La quota relativa a nuove funzionalità e sviluppi che è entrata in funzione nel corso del 2019 è stata relativa ad investimenti per € 1.205.000, che ha generato anche un ammortamento di 241.000.

La Piattaforma Recommerce di Trendevice è il cuore dell'azienda e permette a Trendevice di gestire tutti i flussi e progettare i nuovi prodotti e servizi da rilasciare.

La società nel corso dell'esercizio 2019 ha svolto attività di ricerca e sviluppo ed ha indirizzato i propri sforzi in particolare su progetti che riteniamo particolarmente innovativi denominati:

Attività 1 : Inizio di un progetto dedicato al recupero e rigenerazione dispositivi informatici usati, nell'ottica della riduzione delle quantità di beni destinati allo smaltimento.

I progetti sono stati svolti in parte nello stabilimento di Lorenzo Ferrante 172/176 83100 (AV) e in parte nella sede di via Provinciale 9 Manocalzati (AV);

Per lo sviluppo dei progetti sopra indicati la società ha sostenuto costi per un valore complessivo pari a € 601.384,00.

Le attività di ricerca proseguono nel corso dell'esercizio 2020; Confidiamo che l'esito positivo di tali innovazioni possa generare buoni risultati in termini di fatturato con ricadute favorevoli sull'economia dell'azienda.

Nel corso del 2019 è stata anche completata l'acquisizione del Marchio TrenDevice che viene iscritto a bilancio al solo valore di acquisto.

Altro Asset importante è il Database Clienti sulla cui crescita l'azienda effettua investimenti costanti e crescenti al fine di preservare al massimo l'avviamento commerciale e la propria posizione di leadership conquistata nel tempo. Alla luce delle incertezze sul futuro in termini di predicibilità dei flussi, pur nella fiducia sulle elevate prospettive dell'azienda, l'asset, inserito all'interno della voce Costi d'impianto avrà un ammortamento triennale.

Lo stesso trattamento è stato quindi riservato ai Costi d'impianto costituiti anche da alcuni costi di pubblicità capitalizzati. Si è ritenuto di rivedere il loro orizzonte temporale e si è provveduto ad applicare la durata triennale anche a queste voci; l'ammortamento integrale è il risultato di questa variazione.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, N.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i Beni Immateriali tuttora esistenti in Patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

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.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	-	30.571	-
Valore di bilancio	-	30.571	30.571
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	12.234	32.420	-
Totale variazioni	12.234	32.420	-
Valore di fine esercizio			
Costo	12.234	62.991	-
Valore di bilancio	12.234	62.991	75.225

I cespiti appartenenti alla categoria delle Immobilizzazioni materiali sono iscritti in Bilancio al costo di acquisto e/o di produzione.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, N.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i Beni Materiali tuttora esistenti in Patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che 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 di valore delle immobilizzazioni materiali.

Operazioni di locazione finanziaria

Non sussistono operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, punto 22 del Codice Civile.

Attivo circolante

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

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	590.536	124.847	715.383
Totale rimanenze	590.536	124.847	715.383

Le rimanenze, costituite da materiale di consumo, beni usati e nuovi sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

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	83.010	(47.385)	35.625	35.625
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	100.364	14.579	114.943	114.943
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	357.601	(275.187)	82.414	82.414
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	540.975	(307.993)	232.982	232.982

I Crediti sono stati esposti in Bilancio al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

Per quanto riguarda il Credito d'imposta per Ricerca e Sviluppo si segnala che per il 2019 è stato accordato e certificato un credito di Euro 110.818, che è stato appostato in bilancio.

I crediti oltre l'esercizio si sono azzerati per la cessione a titolo oneroso, avvenuta il 7/10/2019 dell'intero credito di euro 321.081. Da tale cessione la società ha conseguito una riduzione di poste debitorie per euro 320.977 e per la differenza un pagamento a saldo.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

(rif.art.2427, 1° comma, n.6 Codice civile).

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

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

Ai sensi dell'articolo 2427, punto 6-ter) del Codice civile si comunica che la società non ha e non ha posto in essere operazioni con obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	50.204	32.586	82.790
Denaro e altri valori in cassa	2.753	(2.297)	456
Totale disponibilità liquide	52.957	30.289	83.246

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

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali ed esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Patrimonio netto

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, il dettaglio delle altre riserve, la loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

Si segnala che la società ha concluso nel corso del 2019, un aumento di capitale per Euro 440.587, mediante Crowdfunding sulla piattaforma CrowdFundMe.

La raccolta è stata imputata per Euro 4.405,87 a capitale e per la differenza a riserva sovrapprezzo azioni.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi		
Capitale	100.000	4.406		104.406
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	436.181		436.181
Riserva legale	11.680	1.450		13.130
Altre riserve				
Riserva straordinaria	159.082	27.572		186.654
Totale altre riserve	159.082	-		186.654
Utile (perdita) dell'esercizio	29.023	-	1.294	1.294
Totale patrimonio netto	299.785	-	1.294	741.665

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	104.406	B	104.406
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	436.181	ABC	436.181
Riserve di rivalutazione	-	AB	-
Riserva legale	13.130	B	13.130
Riserve statutarie	-	AB	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	186.654	ABC	186.654
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	ABC	-
Riserva azioni o quote della società controllante	-	ABC	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	ABC	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	ABC	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	ABC	-
Versamenti in conto capitale	-	ABC	-
Versamenti a copertura perdite	-	ABC	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	ABC	-

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserva avanzo di fusione	-	ABC	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	ABC	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	ABC	-
Varie altre riserve	-	ABC	-
Totale altre riserve	186.654	ABC	186.654
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	ABC	-
Utili portati a nuovo	-	ABC	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	ABC	-
Totale	740.371		740.371

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

Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	312	312
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	43.469	43.469
Totale variazioni	43.469	43.469
Valore di fine esercizio	43.781	43.781

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati 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.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	24.338
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	13.495
Totale variazioni	13.495
Valore di fine esercizio	37.833

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli eventuali acconti erogati e delle eventuali quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

Con riferimento ai debiti iscritti nel passivo, gli stessi sono stati iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile nazionale OIC 19 ed avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c., si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione

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	272.977	(272.977)	-	-	-
Debiti verso banche	1.754.319	(158.349)	1.595.970	906.678	689.292
Debiti verso altri finanziatori	18.169	21.928	40.097	40.097	-
Debiti verso fornitori	324.802	284.127	608.929	608.929	-
Debiti tributari	32.422	202	32.624	32.624	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.222	6.063	17.285	17.285	-
Altri debiti	335.987	(65.519)	270.468	16.344	254.124
Totale debiti	2.749.898	(184.525)	2.565.373	1.621.957	943.416

I Debiti verso soci per finanziamenti sono stati oggetto, come parte della contropartita del contratto di cessione di un credito vantato dalla società, effettuato il 7/10/2019 come dettagliato al punto sui Crediti iscritti nell'attivo circolante.

Nella voce altri debiti è presente un finanziamento erogato alla Panta Rei Srl dalla società Antalma Group Srl per € 254.124.

Suddivisione dei debiti per area geografica

(rif.art.2427, 1° comma, n.6 Codice civile).

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa

Debiti di durata superiore ai cinque anni e 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.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Ai sensi dell'articolo 2427, punto 6-ter) del Codice civile, la società non ha posto in essere operazioni con obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Alla data di chiusura del presente bilancio non risultano iscritti finanziamenti dei soci.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	871	20.354	21.225
Risconti passivi	92.699	71.672	164.371
Totale ratei e risconti passivi	93.570	92.026	185.596

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 avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le

opportune variazioni.

Nota integrativa abbreviata, 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, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi 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.

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.

La voce Altri ricavi e proventi accoglie, prevalentemente, la quota di contributi in conto esercizio di competenza dell'esercizio.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(rif.art.2427, 1° comma, n.10 Codice civile).

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

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.

Si segnala, nell'anno 2019, il forte aumento degli ammortamenti per l'entrata in funzione di alcuni moduli della piattaforma di Recommerce.

Proventi e oneri finanziari

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

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

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

Sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle esenzioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti.

Ai sensi del punto 14) dell'art. 2427 del codice civile si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Non sono state contabilizzate imposte differite ed imposte anticipate per mancanza dei presupposti.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427-bis e 2428 n.3 e n.4 del Codice civile.

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	4
Operai	9
Totale Dipendenti	13

Nel prospetto che precede è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

(Art. 2427 del c.c., n. 9)

Alla data di bilancio la Società non ha impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art.2427 22-bis C.c.)

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art.2427 22-ter C.c.)

La società non ha posto in essere accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale.

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

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

Azioni proprie e di società controllanti

In adempimento di quanto previsto dall'articolo 2435-bis, settimo comma, si precisa che la Società non possiede, né ha posseduto nel corso dell'esercizio, direttamente o indirettamente, alcuno dei titoli o valori di cui all'articolo 2428, punti 3) e 4) del Codice civile.

La società non possiede, anche per il tramite di società fiduciarie o per interposte persone, azioni o quote di società controllanti, e nel corso dell'esercizio non sono stati effettuati o acquisti o alienazioni delle stesse.

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 l'utile d'esercizio di euro 1.294 per il 5% alla Riserva Legale come previsto dall'art.2430 del Codice Civile, ed il restante 95% interamente a Riserva Straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci,

Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico 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 bilancio al 31/12/2019 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.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e dalla 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.

Il sottoscritto Amministratore dichiara che il presente documento informatico è conforme ai corrispondenti documenti originali trascritti, sottoscritti e depositati presso la sede sociale.

Il sottoscritto Amministratore dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico, e la presente nota integrativa, sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la sede sociale.

L'Amministratore

Firmato: Capaldo Antonio

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Milano-MI: aut.n.3/4774/2000 del 19/07/2000

L'Amministratore

Firmato: Capaldo Antonio

