

OREEGANO SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CANONICO DOMENICO GIORGIO, 37, 70021 ACQUAVIVA DELLE FONTI (BA)
Codice Fiscale	07870020729
Numero Rea	BA 587303
P.I.	07870020729
Capitale Sociale Euro	11.992 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	631200
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

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	47.383	8.359
Totale immobilizzazioni (B)	47.383	8.359
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	39.157	17.156
Totale crediti	39.157	17.156
IV - Disponibilità liquide	64.511	39.116
Totale attivo circolante (C)	103.668	56.272
D) Ratei e risconti	118	70
Totale attivo	151.169	64.701
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	11.992	10.697
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	149.262	10.316
VI - Altre riserve	-	85.000
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(27.751)	(85.258)
Totale patrimonio netto	133.503	20.755
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	-	92
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.666	43.854
Totale debiti	17.666	43.854
Totale passivo	151.169	64.701

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	48.985	17.557
5) altri ricavi e proventi		
altri	603	250
Totale altri ricavi e proventi	603	250
Totale valore della produzione	49.588	17.807
B) Costi della produzione		
7) per servizi	47.434	97.534
9) per il personale		
a) salari e stipendi	11.342	2.544
b) oneri sociali	2.534	45
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	876	1.188
c) trattamento di fine rapporto	823	92
e) altri costi	53	1.096
Totale costi per il personale	14.752	3.777
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	12.197	1.402
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	12.197	1.402
Totale ammortamenti e svalutazioni	12.197	1.402
14) oneri diversi di gestione	1.248	91
Totale costi della produzione	75.631	102.804
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(26.043)	(84.997)
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.708	261
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.708	261
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.708)	(261)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(27.751)	(85.258)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(27.751)	(85.258)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO.

La società opera nel campo dello sviluppo, della produzione e della commercializzazione di prodotti o servizi innovativi ad alto valore tecnologico, ai fini (e nei limiti) previsti dagli artt. 25-32, D.L. 18 ottobre 2012, n. 179, convertito, con modifiche, nella L. 17 dicembre 2012, n. 221, e successive mm. e ii. (start-up innovative).

L'attività principale della società è rappresentata dallo sviluppo di servizi e prodotti innovativi inerenti a alimentazione, nutrizione, cucina, ristorazione, estetica e benessere della persona, cure medicali e paramedicali della persona, sport e tempo libero.

Il Bilancio di esercizio è stato redatto in conformità ai principi della rappresentazione veritiera e corretta, della prudenza, della competenza economica e della continuità dei criteri di valutazione, nella prospettiva di continuazione dell'attività, in ossequio alla normativa del Codice Civile, così come previsto dal D.Lgs. 18 agosto 2015 n. 139 in attuazione della direttiva 2013/34/UE, dei principi contabili nazionali (O.I.C.) così come modificati e pubblicati nella nuova versione in data 22/12/2016. Il Bilancio è costituito dallo Stato Patrimoniale, conforme allo schema previsto dagli articoli 2424, 2424/Bis e 2435/Bis del C.C., dal Conto Economico conforme allo schema di cui agli articoli 2425 e 2425/Bis del C.C. e dalla Nota Integrativa predisposta secondo il dettato degli articoli 2427 e 2435-bis del C.C., e precisamente in forma abbreviata, seppure non obbligatorio avendo i requisiti delle micro imprese previsti nell'art. 2435-ter c.c...

Si precisa che la società non ha eseguito rivalutazioni economiche né valutazioni in deroga ai criteri di cui all'articolo 2423, comma 4 del C. C..

CRITERI DI VALUTAZIONE.

I più significativi criteri di valutazione adottati per la redazione del Bilancio al 31 Dicembre 2017 in osservanza dell'articolo 2426 del C.C. sono i seguenti.

Immobilizzazioni Immateriali

Sono costituite dalle spese per la costituzione della società e per le modifiche in ampliamento apportate nel corso dell'anno e dalle spese per lo sviluppo di una applicazione per dispositivi di comunicazione mobili, ritenuti di utilità pluriennale in base alle previsioni di recupero nel processo produttivo espresse nel progetto di fattibilità e realizzo (OIC n. 24: Oneri pluriennali). Sono ammortizzate per cinque anni e sono iscritte al netto degli ammortamenti accumulati.

Crediti

Sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo mediante rettifica diretta in bilancio. Non vi sono crediti esigibili in valuta estera. I crediti per imposte anticipate sono iscritti a fronte di imposte calcolate su costi civilisticamente deducibili nell'esercizio ma fiscalmente ammessi in deduzione in esercizi futuri (differenza temporanee), sulla base della ragionevole certezza di effettiva recuperabilità (OIC n. 25).

Fondo T. F. R. lavoro subordinato

Riflette le spettanze soggette a rivalutazione indicizzata, maturate nei confronti di tutti i dipendenti alla data di chiusura dell'esercizio, in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro del settore.

Debiti

Sono iscritti al valore nominale. Non vi sono debiti in valuta estera.

Ratei e risconti

Sono calcolati in base al principio della competenza temporale con il metodo del "pro-rata temporis".

Ricavi e costi

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei ratei e risconti.

I principi generali di rilevazione sono evidenziati di seguito:

- i ricavi di vendita di beni si considerano conseguiti quando si è verificato il passaggio di proprietà e sono trasferiti i rischi del possesso (generalmente al momento della consegna delle merci);
- i ricavi per le prestazioni di servizi si considerano conseguiti per la parte del servizio prestato alla data di bilancio;
- i costi per acquisti di beni si considerano sostenuti quando si è verificato il passaggio del titolo di proprietà;

- i costi per servizi si considerano sostenuti per la parte del servizio reso alla data di bilancio da parte del fornitore.

ALTRE INFORMAZIONI.

Applicazione dei nuovi principi contabili OIC

L'applicazione delle novità normative introdotte dal D.Lgs. 139/2015 e dai nuovi principi contabili OIC ha comportato modifiche di classificazione per effetto delle voci di bilancio nuove o eliminate; gli schemi di bilancio sono stati oggetto di modifiche.

Nell'allegato bilancio non sono indicati gli importi delle corrispondenti voci dell'anno 2016 posto che la società è stata costituita in data 02/03/2016, nel rispetto delle disposizioni contenute nel D.Lgs. 139/2015.

in riferimento alle voci iscrivibili nell'area straordinaria, soppressa dagli schemi obbligatori di bilancio dal 2015 (con riclassificazione retrospettiva in occasione della formazione del bilancio 2016), sono esposte nelle voci A5 e B14 rispettivamente per euro 566 (sopravvenienze attive) ed euro 746 (sopravvenienze passive), nel rispetto delle disposizioni contenute nel D.Lgs. 139/2015 e nel nuovo OIC 12.

Strumenti Finanziari Partecipativi

Non vi sono SFP alla data di chiusura dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	9.761	9.761
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.402	1.402
Valore di bilancio	8.359	8.359
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	12.197	12.197
Altre variazioni	51.221	51.221
Totale variazioni	39.024	39.024
Valore di fine esercizio		
Costo	60.982	60.982
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.599	13.599
Valore di bilancio	47.383	47.383

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali: aumentano di euro 39.024 e sono costituite da:

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	7.011	-	2.750	9.761
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.402	-	-	1.402
Valore di bilancio	5.609	-	2.750	8.359
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	4.489	7.708	-	12.197
Altre variazioni	15.433	38.538	(2.750)	51.221
Totale variazioni	10.944	30.830	(2.750)	39.024
Valore di fine esercizio				
Costo	22.444	38.538	-	60.982
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.891	7.708	-	13.599
Valore di bilancio	16.553	30.830	-	47.383

I "Costi di impianto ed ampliamento" sono dati esclusivamente da quanto sostenuto per la costituzione della società e per le modifiche in ampliamento apportate nel corso dell'anno (avvio e conclusione di un piano di crowdfunding, aumento del capitale sociale), mentre i costi di sviluppo sono riconducibili a quanto sostenuto per la creazione di software applicativi nell'ambito delle nuove tecnologie (sito web, applicazioni per mobile devices), la cui utilità sarà verosimilmente riflessa negli esercizi successivi a quello della loro ultimazione. Sono ammortizzate per cinque anni e sono iscritte al netto degli ammortamenti accumulati.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti correnti: aumentano di euro 22.001 e sono costituiti da:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	12.200	23.496	35.696	35.696
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.956	(3.205)	1.751	1.751
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	1.710	1.710	1.710
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	17.156	22.001	39.157	39.157

La voce "Crediti tributari" è data prevalentemente dal credito Iva maturato alla chiusura dell'esercizio.

La voce "Altri crediti" è data prevalentemente da cauzioni versate a favore di affittuari (foresteria in Roma).

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide: aumentano di euro 25.395 e sono costituite da:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	38.844	25.156	64.000
Denaro e altri valori in cassa	272	239	511
Totale disponibilità liquide	39.116	25.395	64.511

Nei depositi bancari è compreso il saldo del conto corrente riconducibile alle sottoscrizioni perfezionate alla data di chiusura dell'esercizio con le modalità dell'equity crowdfunding così come disciplinato dal D.L. 179/2012 e dai regolamenti Consob, giusta delibera assembleare del 19/12/2016.

Ratei e risconti attivi

Ratei e risconti attivi: aumentano di euro 48 e sono così composti:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	70	48	118
Totale ratei e risconti attivi	70	48	118

Risconti attivi: l'importo iscritto in bilancio comprende i risconti attivi riferiti ad assicurazioni per rischi diversi.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Patrimonio netto: aumenta di euro 112.748 ed è composto da:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi			
Capitale	10.697	-	1.295	-			11.992
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	10.316	-	139.204	(258)			149.262
Altre riserve							
Varie altre riserve	85.000	-	-	(85.000)			-
Totale altre riserve	85.000	-	-	(85.000)			-
Utile (perdita) dell'esercizio	(85.258)	85.258	-	-	(27.751)		(27.751)
Totale patrimonio netto	20.755	85.258	140.499	(85.258)	(27.751)		133.503

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	
Capitale	11.992			-		-
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	149.262	Capitale	A, B, C, D	149.262		258
Altre riserve						
Varie altre riserve	-	Capitale	A, B, C, D	-		85.000
Totale altre riserve	-			-		85.000
Totale	161.254			149.262		85.258
Quota non distribuibile				47.383		
Residua quota distribuibile				101.879		

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

COMPOSIZIONE DELLE RISERVE.

- Riserva per sovrapprezzo: è formata dai maggiori versamenti richiesti ai soci, sia investitori che risparmiatori, in occasione degli aumenti di capitale sottoscritti e liberati nell'anno. Sono riserve di capitale non imponibili in caso di distribuzione.

Le altre riserve sono state utilizzate nel corso dell'esercizio per la copertura delle perdite subite, giusta delibera assembleare del 30/05/2017: in particolare è stata interamente utilizzata la Riserva Strumenti Finanziari Partecipativi, formatasi a seguito dell'emissione di n. 5 SFP con determina dell'amministratore unico, in attuazione di un accordo con un investitore istituzionale interessato al programma di accelerazione, da attuarsi a cura di un incubatore ed acceleratore di start-up da questi controllato, a cui sottoposta la società quale start-up innovativa; l'investitore, terminata la fase attuativa del programma di accelerazione non ha esercitato la facoltà, disciplinata dall'accordo di investimento in forza dagli SFP sottoscritti, di partecipare dell'aumento di capitale previsto, con conseguente annullamento degli SFP, non rimborsabili, in occasione dell'assemblea tenuta in data 03/11/2016. La quota non distribuibile è corrispondente al residuo iscritto nell'attivo alla voce immobilizzazioni immateriali, in osservanza dell'art. 2426, punto 5, C.C. (costi di impianto e di ampliamento e costi di sviluppo)

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento di fine rapporto: diminuisce di euro 92 ed è pari a zero alla data di chiusura dell'esercizio:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	92
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	92
Totale variazioni	(92)

L'utilizzo è riferito al licenziamento dell'unico impiegato a tempo determinato, a favore del quale maturata la quota accantonata.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti: diminuiscono di euro 26.188 e sono così composti:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso altri finanziatori	27.000	(27.000)	-	-
Debiti verso fornitori	10.056	(80)	9.976	9.976
Debiti tributari	1.625	703	2.328	2.328
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	435	(100)	335	335
Altri debiti	4.738	289	5.027	5.027
Totale debiti	43.854	(26.188)	17.666	17.666

I "Debiti verso altri finanziatori" sono pari a zero e le variazioni riflettono le rimesse effettuate dai sottoscrittori l'aumento del capitale sociale deliberato in data 19/12/2016 con le modalità dell'equity crowdfunding, sottoscrizioni perfezionate nel corso del 2017.

Nella voce "Debiti Tributari" sono compresi gli importi dovuti per le ritenute fiscali su lavoratori dipendenti ed autonomi relative a dicembre 2017, pari rispettivamente ad euro 652 ed euro 884.

Nella voce "Altri debiti" le componenti più rilevanti sono rappresentate dai debiti verso il personale dipendente e verso l'amministratore per rimborsi spese ed anticipazioni.

Si precisa che non vi sono debiti esigibili oltre il quinquennio.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

a) compensi spettanti all'amministratore: euro 3.343.

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

Non vi sono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Informazioni richieste dalla legge in merito a startup e PMI innovative

Informazioni richieste dal n.1) della lett. h), dell'art. 25 del DL 179/2012.

Il valore della produzione per l'esercizio 2017 ammonta ad euro 49.588.

I costi della produzione per l'esercizio 2017 ammontano ad euro 75.631; tra questi sono compresi costi per servizi pari ad euro 47.434 che includono spese per ricerca e sviluppo sotto dettagliate:

- spese per sviluppo software (sito web + Mobile App)	euro	<u>20.225</u>
Totale spese per ricerca e sviluppo	euro	20.225

Rapporto spese ricerca e sviluppo/totale costi produzione anno 2017: 26,74% (maggiore del 15%).

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

In merito al risultato di esercizio, negativo per euro 27.751, si propone di rinviare a nuovo la perdita subita, salvo altre soluzioni che i sigg.ri soci vorranno adottare in sede di approvazione di bilancio.

Nota integrativa, parte finale

Non avendo la società superato due dei tre limiti previsti dal primo comma dell'art. 2435-bis del C.C., si dispensa dalla redazione della relazione sulla gestione, non essendoci, inoltre, nulla da evidenziare ai sensi dei numeri 3) e 4) dell'art. 2428 C. C..

Voglia pertanto l'assemblea approvare il progetto di bilancio redatto in conformità alle norme vigenti e rispondente alle risultanze reali della gestione.

Acquaviva delle Fonti, lì 17 Aprile 2018.

L'Amministratore Unico.

Bufano Francesca