

SHAREWOOD S.R.L.

Bilancio di esercizio al 30-09-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE COL DI LANA N. 6 - 6/A, 20136 MILANO (MI)
Codice Fiscale	09173730962
Numero Rea	MI 2073664
P.I.	09173730962
Capitale Sociale Euro	11.550 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	620909
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

	30-09-2019	30-09-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	318.309	193.758
II - Immobilizzazioni materiali	1.480	2.288
Totale immobilizzazioni (B)	319.789	196.046
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	979	53.224
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	61.833	17.921
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	1.826
imposte anticipate	45.596	-
Totale crediti	107.429	19.747
IV - Disponibilità liquide	27.885	77.860
Totale attivo circolante (C)	136.293	150.831
D) Ratei e risconti	737	404
Totale attivo	456.819	347.281
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	11.550	11.262
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	463.418	378.388
VI - Altre riserve	64.467	64.472
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(248.263)	(112.882)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(31.787)	(135.381)
Totale patrimonio netto	259.385	205.859
B) Fondi per rischi e oneri	3	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.131	1.193
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	195.300	140.229
Totale debiti	195.300	140.229
Totale passivo	456.819	347.281

Conto economico

	30-09-2019	30-09-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	486.971	125.198
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	39.476	10.000
altri	9	6
Totale altri ricavi e proventi	39.485	10.006
Totale valore della produzione	526.456	135.204
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	11.730	7.284
7) per servizi	487.656	195.039
8) per godimento di beni di terzi	6.329	11.534
9) per il personale		
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	-	1.470
c) trattamento di fine rapporto	-	1.470
Totale costi per il personale	-	1.470
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	97.260	53.051
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	96.452	52.252
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	808	799
Totale ammortamenti e svalutazioni	97.260	53.051
14) oneri diversi di gestione	848	2.103
Totale costi della produzione	603.823	270.481
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(77.367)	(135.277)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	9	19
Totale proventi diversi dai precedenti	9	19
Totale altri proventi finanziari	9	19
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	-	3
Totale interessi e altri oneri finanziari	-	3
17-bis) utili e perdite su cambi	(25)	(120)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(16)	(104)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(77.383)	(135.381)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte differite e anticipate	(45.596)	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(45.596)	-
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(31.787)	(135.381)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 30-09-2019

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Signori soci,

l'esercizio al 30 settembre 2019, che viene sottoposto alla Vostra attenzione, rappresenta il quarto esercizio della Vostra società, costituita in data 30 luglio 2015 con atto a rep. n. 16754/6949 del Notaio Giovannella Condò.

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 30/09/2019, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Il Bilancio è stato compilato nella forma abbreviata e non è stata redatta la relazione sulla gestione; a tale fine si dichiara che la società non risulta essere controllata da altre società e pertanto non possiede, sia direttamente che indirettamente, quote od azioni di società controllanti.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 30/09/2019 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto del principio di prevalenza della sostanza economica, dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, sulla forma giuridica.

Ogni posta di bilancio segue il nuovo principio della rilevanza desunto dalla direttiva 2013/34 secondo cui "*è rilevante lo stato dell'informazione quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa*". E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

Rinvio dell'Assemblea per l'approvazione del Bilancio (Rif. art. 2364, comma 2, C.c.)

La società è ricorsa alla possibilità di fruire del maggior termine di 180 giorni per la convocazione dell'Assemblea dei soci, chiamata ad approvare il Bilancio d'esercizio, come previsto dallo statuto della società art.26 comma 3, sussistendo particolari esigenze connesse alla struttura e all'oggetto della società, quali l'attività della gestione caratteristica di Tour Operator e l'opportunità di calcolare ed ottenere il credito d'imposta per le attività di ricerca e sviluppo (D.L. n. 145/2013, convertito, con modificazioni, nella Legge n. 9/2014). In tal senso il sistema di rilevazione dei fatti amministrativi si è implementato ricorrendo all'utilizzo di nuovi gestionali complessi.

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili **pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.**

Attività Svolta nel corso dell'esercizio

Si ritiene opportuno fornire qui di seguito alcune informazioni preliminari relative all'attività svolta nel corso dell'esercizio ed ai progetti futuri della Società per una migliore comprensione del presente bilancio.

Come già citato in premessa, la Società è stata costituita in data 30 luglio 2015 al fine di realizzare il primo sito Web in Europa per permettere agli appassionati sportivi e ai viaggiatori, gli adventure traveller, di prenotare facilmente online esperienze outdoor e noleggiare attrezzatura sportiva outdoor. Le esigenze di mercato e le richieste degli utenti sia lato offerta (i suppliers) che lato domanda (i customers) hanno permesso all'azienda di cogliere l'opportunità di cavalcare il trend del turismo attivo aprendo il servizio anche al mercato delle esperienze outdoor giornaliere e dei viaggi natura e sport. Questa apertura è stata possibile grazie alla trasformazione, già consolidata, del modello di business da peer-to-peer a B2C.

In considerazione dell'attività svolta, prevalentemente orientata allo sviluppo, alla produzione e commercializzazione di servizi innovativi ad alto valore tecnologico, la Società si qualifica quale start-up innovativa, appositamente iscritta nella relativa sezione speciale del Registro Imprese. Nel corso di questo quarto esercizio, come già avvenuto nel corso degli

esercizi precedenti, l'attività sociale si è incentrata sempre di più sul consolidamento dell'azienda nel settore. In particolare è stata svolta l'attività di fidelizzazione dei suppliers (operatori professionali e tour operator che erogano il servizio tramite la Sharewood), ampliamento dell'offerta di prodotto in Italia e destinazioni internazionali e l'attività di promozione, avvalendosi anche di collaboratori esterni, per raggiungere un numero sempre maggiore di clienti.

Nel corso dell'esercizio finanziario che va dal mese di ottobre 2018 al mese di settembre 2019 l'azienda ha realizzato attività di ricerca e sviluppo finalizzate all'innovazione di prodotto. Per lo sviluppo delle anzidette attività, la società ha sostenuto costi pari a € 68.952,00, per i quali ha deciso di avvalersi del credito d'imposta per le attività di ricerca e sviluppo (D.L. n. 145/2013, convertito, con modificazioni, nella Legge n. 9/2014).

Parallelamente a queste attività la Sharewood si è ampiamente concentrata nello sviluppo della piattaforma con l'ausilio di tecnici specializzati, per migliorare e ampliare il servizio offerto, integrare su un unico ambiente tecnologico i tre prodotti di noleggio, esperienze giornaliere e viaggi e integrare il nuovo modello di design che innova la customer experience per clienti e fornitori. Tale sviluppo, ancora in corso, ha richiesto un intenso sforzo di ricerca ed analisi delle esigenze degli utenti, pianificazione e riprogettazione dell'intero ambiente tecnologico, con l'obiettivo di garantire la migliore esperienza utente sfruttando le potenzialità che la tecnologia mette a disposizione.

La partnership con il gruppo Media LifeGate Group, per il quale la Sharewood è tour operator esclusivo e ufficiale, ha portato risultati positivi in particolare in termini di riconoscibilità e posizionamento del brand nel settore del turismo sostenibile e in generale tra l'audience di persone attente ai principi e valori della sostenibilità, sposati da Sharewood.

Le partnership di rilievo sviluppate e consolidate nell'esercizio economico precedente che riguardano anche quelle sottoscritte con le piattaforme di welfare aziendale, di forte impatto sociale e con le principali Associazioni Studentesche e Università con le quali la Sharewood ha la possibilità di promuovere e vendere tutti i suoi servizi, sono state coltivate e ampliate anche nell'esercizio economico in corso.

Le attività di partnership oltre ad essere volte all'incremento delle vendite e all'acquisizione di nuovi utenti ha avuto come obiettivo anche la promozione dell'azienda ed il consolidamento della sua brand awareness.

Ulteriori sforzi sono stati compiuti con l'aumento di capitale conclusosi in data 31 Agosto 2019 che ha permesso all'azienda l'ingresso in società di figure strategiche in ambito del turismo con l'obiettivo di investire il capitale raccolto nello sviluppo dell'offerta di viaggi e nella creazione di nuove partnership strategiche in questo ambito volte al consolidamento della Sharewood nel settore del turismo attivo.

Aumento capitale sociale euro 288,00

Aumento riserva da sovrapprezzo quote euro 85.030,00

Quanto al risultato dell'esercizio appena conclusosi, si segnala che la Società ha conseguito una perdita pari ad euro 31.787,00; tuttavia si ritiene tale risultato scarsamente rappresentativo dello stato di salute della Società, quale, per tutte le ragioni sopraesposte, si trova evidentemente ancora in fase di start-up, maggiormente incentrata sull'attività di promozione del progetto "Sharewood", investendo in costi di collaborazioni esterne e di tecnici specializzati nel settore.

Criteria di valutazione

Valutazione delle attività e passività in moneta diversa dall'euro

Le attività e le passività in moneta diversa dall'euro, eccetto le immobilizzazioni immateriali, materiali e le partecipazioni valutate al costo, sono state analiticamente adeguate ai cambi in vigore al 30/09/2019 con imputazione diretta a conto economico dell'effetto dell'adeguamento.

Nel conto economico è stata inserita la nuova voce "Utili e perdite su cambi" sulla base di quanto disposto dall'art. n. 2425, punto 17-bis del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

I costi di impianto ed ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore ai cinque esercizi

I *costi di sviluppo* sono ammortizzati entro un periodo non superiore ai cinque esercizi.

Fra le concessioni, le licenze, i marchi e i diritti simili vengono iscritti i costi sostenuti per la loro acquisizione. L'ammortamento viene effettuato in funzione della durata dei relativi contratti.

Nel corso dell'esercizio, quindi, sono stati capitalizzati importi a titolo di costo di impianto e ampliamento, di sviluppo e marchi, mentre non risulta iscritto alcun valore a titolo di avviamento, non sussistendone i relativi presupposti.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto.

Il costo d'acquisto include gli oneri accessori.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti (sulla base delle aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988).

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate né rivalutazioni né svalutazioni delle immobilizzazioni iscritte a bilancio.

Immobilizzazioni finanziarie

La società non possiede titoli partecipazioni di alcun genere e non sussistono crediti immobilizzati.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Non sono presenti in bilancio voci inerenti a rimanenze di merci, titoli e attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Crediti e debiti

I *crediti* sono iscritti al presunto valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali di settore.

I *debiti* sono esposti al loro valore nominale.

I *crediti e debiti in valuta estera* sono originariamente contabilizzati al cambio del giorno in cui avviene l'operazione. Tali crediti e debiti in valuta in essere alla data di chiusura dell'esercizio sono valutati ai cambi correnti a tale data ed i relativi utili e perdite su cambi devono essere imputati a conto economico

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività o passività in valuta estera.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla Società con enti creditizi, sono iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

Fondi Per Rischi Ed Oneri

Non sono presenti in bilancio, in quanto non necessari, fondi per rischi e oneri di alcun tipo.

Garanzia, impegni, beni di terzi e rischi

Non sono presenti in bilancio garanzie prestate, direttamente ed indirettamente, a favore di terzi (quali fidejussioni, avalli, altre garanzie reali e personali), né altri conti d'ordine riguardanti beni di terzi presso l'azienda e impegni verso terzi.

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti.

I ricavi per prestazioni di servizi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la prestazione dei servizi e sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni di servizi e sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti.

Imposte

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, viene iscritto nella voce "Debiti Tributarî" nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributari nel caso risulti un credito netto.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile OIC 25, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Eventuali variazioni di stima (comprese le variazioni di aliquota) vengono allocate tra le imposte a carico dell'esercizio.
Nel bilancio di riferimento sono state rilevate attività per imposte anticipate.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Alla data di chiusura dell'esercizio, non risultano crediti verso soci per versamento di capitale sociale non ancora effettuati. Quindi il capitale sociale risulta interamente versato.

	Variazioni nell'esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati	0
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	0
Totale crediti per versamenti dovuti	0

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	261.622	4.041	265.663
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	67.864	1.753	69.617
Valore di bilancio	193.758	2.288	196.046
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	96.452	808	97.260
Altre variazioni	221.003	-	221.003
Totale variazioni	124.551	(808)	123.743
Valore di fine esercizio			
Costo	482.625	4.041	486.666
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	164.316	2.561	166.877
Valore di bilancio	318.309	1.480	319.789

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali presenti in bilancio, iscritte nel corso dell'esercizio appena conclusosi, si riferiscono alle seguenti voci:

- 1) "Costi di impianto e ampliamento", relativi alle spese sostenute nell'anno dalla società per la pubblicità per l'avvio della nuova attività di agenzia di viaggio Tour Operator di euro 25.000,00; Tali costi, in linea con quanto disposto dalla normativa vigente e nel rispetto delle specifiche condizioni del paragrafo 43 dell'O.I.C. 24/2016, sono ammortizzati secondo un piano di ammortamento a quote costanti su base quinquennale;
- 2) "Costi di sviluppo", relativi ai costi, in particolare consulenze esterne, stipendi del personale dipendente e degli amministratori, sostenuti per lo sviluppo della piattaforma web, l'implementazione di nuove funzionalità e il miglioramento di quelle esistenti. Le spese capitalizzate sono esattamente quantificate e interamente attribuibili al progetto che sta sviluppando la Società, oltre che recuperabili attraverso i ricavi che si svilupperanno dalla realizzazione del progetto stesso; si è, pertanto, proceduto alla loro capitalizzazione, secondo quanto previsto dall'art. 2426 del Codice Civile e dai principi contabili paragrafo 49 dell'O.I.C. 24/2016 prevedendo un piano di ammortamento a quote costanti su base quinquennale;

Così ripartiti:

a) costi consulenze esterne per sviluppo piattaforma sostenuti nell'anno euro 48.528,00;

b) costi dipendenti lordo oneri per sviluppo sostenuti nell'anno euro 68.110,00;

c) costi amministratori lordo oneri per sviluppo sostenuti nell'anno euro 79.365,00.

3) "Concessioni, licenze, marchi e diritti simili", relativi ai costi sostenuti, nell'esercizio precedente, per il deposito della domanda di registrazione del marchio della Società; in tal caso, non essendo possibile stimare in maniera puntuale e attendibile il periodo di prevista utilità futura, si è prudenzialmente optato con lo stesso piano di ammortamento a quote costanti su base quinquennale adottato nell'esercizio precedente, in linea, peraltro, anche con il periodo di attività durante il quale la Società può qualificarsi quale "star-up innovativa".

Nell'esercizio appena concluso, non ricorrendone i relativi presupposti, non sono state applicate riduzioni di valore alle immobilizzazioni immateriali, ad eccezione degli ammortamenti.

Di seguito si riporta la movimentazione delle immobilizzazioni immateriali, con evidenza delle quote di ammortamento rilevate nel corso dell'esercizio.

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	46.967	213.934	721	261.622
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.973	53.603	288	67.864
Valore di bilancio	32.994	160.331	433	193.758
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	14.393	81.987	72	96.452
Altre variazioni	25.000	196.003	-	221.003
Totale variazioni	10.607	114.016	(72)	124.551
Valore di fine esercizio				
Costo	71.967	409.937	721	482.625
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	28.366	135.590	360	164.316
Valore di bilancio	43.601	274.347	361	318.309

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le aliquote ministeriali sulla base di un piano di ammortamento, non modificate rispetto all'esercizio precedente. Il valore attualmente iscritto in bilancio risponde comunque ad una prudente valorizzazione dei prezzi di mercato.

Nell'esercizio appena concluso, non ricorrendone i relativi presupposti, non sono state applicate riduzioni di valore alle immobilizzazioni materiali, ad eccezione degli ammortamenti.

Si riportano di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	4.041	4.041
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.753	1.753
Valore di bilancio	2.288	2.288
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	808	808
Totale variazioni	(808)	(808)

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di fine esercizio		
Costo	4.041	4.041
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.561	2.561
Valore di bilancio	1.480	1.480

Attivo circolante

Rimanenze

L'importo di seguito evidenziato di euro 979,00 si riferisce a pagamenti anticipati a fornitori di servizi in attesa di ricevere la fattura di competenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Acconti	53.224	(52.245)	979
Totale rimanenze	53.224	(52.245)	979

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti specifica indicazione della natura e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

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	4.355	(826)	3.529	3.529
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.052	38.555	46.607	46.607
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	45.596	45.596	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.340	4.357	11.697	11.697
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	19.747	87.682	107.429	61.833

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così riportati in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile)

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.529	3.529
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	46.607	46.607
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	45.596	45.596
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	11.697	11.697
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	107.429	107.429

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

Crediti con obbligo di retrocessione a termine

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si rileva che non sussistono fattispecie di tal genere.

Disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	74.649	(50.184)	24.465
Denaro e altri valori in cassa	3.211	209	3.420
Totale disponibilità liquide	77.860	(49.975)	27.885

Ratei e risconti attivi

Si precisa che la voce "Ratei e risconti attivi", di importo pari ad Euro 737,00, si riferisce unicamente a risconti attivi, rilevati su imposte e tasse e servizi esterni pagate entro la chiusura dell'esercizio, di cui una quota risulta di competenza dell'esercizio successivo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	404	333	737
Totale ratei e risconti attivi	404	333	737

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voci patrimonio netto

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.

Rispetto al 30/09/2018 il capitale sociale è aumentato di Euro 288,00 e la riserva da soprapprezzo delle quote è di Euro 85.030,00 a seguito dell'aumento di capitale.

Le Perdite portate a nuovo risultano incrementate di euro 135.381,00 per il rinvio a nuovo delle perdite dell'esercizio 30/09/2018 deliberato dall'assemblea ordinaria del 27/03/2019,

Perdita d'esercizio al 30/09/2019 ammonta a euro 31.787,00

Il Patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari ad euro 259.385,00

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	11.262	288	-		11.550
Riserva da soprapprezzo delle azioni	378.388	85.030	-		463.418
Altre riserve					
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	3	-	(3)		-
Versamenti in conto capitale	64.467	-	-		64.467
Varie altre riserve	2	-	(2)		-
Totale altre riserve	64.472	-	(5)		64.467
Utili (perdite) portati a nuovo	(112.882)	-	-		(248.263)
Utile (perdita) dell'esercizio	(135.381)	-	-	(31.787)	(31.787)
Totale patrimonio netto	205.859	85.318	(5)	(31.787)	259.385

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Si forniscono i dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità (art.2427, punto 7-bis del Codice Civile);

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	11.550	C	
Riserva da soprapprezzo delle azioni	463.418	C	A.B
Altre riserve			
Versamenti in conto capitale	64.467	C	A.B
Totale altre riserve	64.467	C	A.B
Totale	539.435		

Leggenda: 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

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	1.039	1.642	2.681	2.681
Acconti	2.185	(2.058)	127	127
Debiti verso fornitori	87.137	(18.067)	69.070	69.070
Debiti tributari	767	(752)	15	15
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.460	(640)	820	820
Altri debiti	47.641	74.946	122.587	122.587
Totale debiti	140.229	55.071	195.300	195.300

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	2.681	2.681
Acconti	127	127
Debiti verso fornitori	69.070	69.070
Debiti tributari	15	15
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	820	820
Altri debiti	122.587	122.587
Debiti	195.300	195.300

Gli altri debiti di euro 122.587,00 sono così suddivisi:

- 1) Debiti stipendi netti imposte dipendenti euro 4.769,00;
- 2) Debiti per emolumenti tassati amministratori euro 7.608,00;
- 3) Debiti per emolumenti da tassare amministratori euro 110.210,00;

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

La Società non ha in essere debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (art.2427, punto 6 del Codice Civile).

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	195.300	195.300

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	2.681	2.681
Acconti	127	127
Debiti verso fornitori	69.070	69.070
Debiti tributari	15	15
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	820	820
Altri debiti	122.587	122.587
Totale debiti	195.300	195.300

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si rileva che non sussistono fattispecie di tal genere.

Ratei e risconti passivi

Ratei e Risconti passivi

Non ci sono Ratei e Risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	0	0	0
Risconti passivi	0	0	0
Totale ratei e risconti passivi	-	0	-

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del "Valore della produzione"

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi serv. Noleggio	15.893
Ricavi serv. Product Placement	916
Ricavi serv. Marcheting	25.000
Ricavi agenzia di viaggio T.O.	445.149
Ricavi serv. esteri lez.Surf	13
Totale	486.971

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

Le Imposte sul reddito (Ires / Irapp) sono state accantonate secondo il principio di competenza.

In bilancio sono state contabilizzate **imposte anticipate**, ossia imposte che pur essendo inerenti ad esercizi futuri, sono esigibili nell'esercizio in corso, nonché **imposte differite** ossia quelle che pur essendo di competenza dell'esercizio, si renderanno esigibili nel corso degli esercizi successivi.

La loro contabilizzazione deriva dall'esistenza **differenze temporanee** tra il valore attribuito ad una posta di bilancio secondo la normativa civilistica rispetto a quello attribuito in base alla normativa fiscale.

Di seguito si allega il prospetto con le seguenti informazioni:

Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali. La società ha determinato l'imposizione differita con esclusivo riferimento all'IRES, non essendovi variazioni temporanee IRAP. Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

Aliquote	Es. n+1	Es. n+2	Es. n+3	Es. n+4	C
IRES	24%	24%	24%	24%	24%

Le imposte anticipate, dovute alla perdita d'esercizio, sono state iscritte in bilancio stante la ragionevole certezza che i redditi futuri ne consentiranno l'assorbimento nell'attuazione del piano pluriennale approvato dalla società.

Nota integrativa, parte finale

Nota Integrativa Altre Informazioni

Compensi revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427, punto 16-bis, del Codice Civile, si precisa la società, non sussistendone l'obbligo, non ha conferito incarico di revisione legale del bilancio.

Informazioni supplementari - Qualifica start-up innovativa.

Ai sensi dell'art. 25, comma 2, lett. h), n. 1 del Decreto Legge 179/2012, convertito con modificazioni dalla Legge 221/2012, e successive modifiche e integrazioni, si riepilogano di seguito le spese di ricerca e sviluppo sostenute dalla Società nel corso dell'esercizio, rilevanti ai fini della verifica del rispetto del requisito alternativo che consente di qualificare la Società quale start-up innovativa.

In particolare, si ricorda che il predetto requisito si considera soddisfatto qualora le spese di ricerca e sviluppo sostenute sono uguali o superiori al 15% del maggior valore tra i "Costi della produzione" e il Valore della produzione".

Nello specifico, la Società ha sostenuto nel corso dell'esercizio costi di ricerca e sviluppo per Euro 196.003,00 relativi, in particolare, a consulenze esterne, dipendenti ed amministratori per lo sviluppo della piattaforma web, l'implementazione di nuove funzionalità e il miglioramento di quelle esistenti.

Come si evince dal bilancio, il valore da considerare per la verifica del rispetto del rapporto sopra evidenziato è rappresentato dalla voce "Costi della produzione", pari ad Euro 603.823,00 (la voce "Valore della produzione" pari ad Euro 526.456,00, risulta, infatti, inferiore).

Considerando quanto esposto, pertanto, si può considerare confermato il rispetto del requisito richiesto dalla norma suddetta ai fini della qualifica della Società quale start-up innovativa, risultando i costi di ricerca e sviluppo sostenuti dalla Società nel corso dell'esercizio pari a circa il 32,46% dei "Costi della produzione".

Note Finali

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio, Si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come predisposto.

Si propone, infine di rinviare a nuovo la perdita dell'esercizio, pari ad Euro 31.787,00

Milano, 27 marzo 2020

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

PIERCARLO MANSUETO

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto PIERCARLO MANSUETO, in qualità di Presidente del Consiglio di Amministrazione, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'articolo 47 D.P.R 445/2000, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la presente Nota Integrativa a quelli conservati agli atti della Società.

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

PIERCARLO MANSUETO