

SHAREWOOD S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

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	12.519 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

	31-12-2020	30-09-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	457.617	318.309
II - Immobilizzazioni materiali	563	1.480
Totale immobilizzazioni (B)	458.180	319.789
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	2.621	979
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	34.985	61.833
imposte anticipate	59.921	45.596
Totale crediti	94.906	107.429
IV - Disponibilità liquide	53.080	27.885
Totale attivo circolante (C)	150.607	136.293
D) Ratei e risconti	1.397	737
Totale attivo	610.184	456.819
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	12.290	11.550
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	654.087	463.418
VI - Altre riserve	64.467	64.467
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(280.050)	(248.263)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(135.128)	(31.787)
Totale patrimonio netto	315.666	259.385
B) Fondi per rischi e oneri	4	3
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	5.655	2.131
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	258.859	195.300
esigibili oltre l'esercizio successivo	30.000	-
Totale debiti	288.859	195.300
Totale passivo	610.184	456.819

Conto economico

31-12-2020 30-09-2019

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	183.190	486.971
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	22.320	39.476
altri	-	9
Totale altri ricavi e proventi	22.320	39.485
Totale valore della produzione	205.510	526.456
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.367	11.730
7) per servizi	176.463	487.656
8) per godimento di beni di terzi	13.470	6.329
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	156.310	97.260
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	155.393	96.452
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	917	808
Totale ammortamenti e svalutazioni	156.310	97.260
14) oneri diversi di gestione	1.280	848
Totale costi della produzione	354.890	603.823
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(149.380)	(77.367)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	11	9
Totale proventi diversi dai precedenti	11	9
Totale altri proventi finanziari	11	9
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	84	-
Totale interessi e altri oneri finanziari	84	-
17-bis) utili e perdite su cambi	-	(25)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(73)	(16)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(149.453)	(77.383)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte differite e anticipate	(14.325)	(45.596)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(14.325)	(45.596)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(135.128)	(31.787)

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

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Signori soci,

l'esercizio al 31 dicembre 2020, che viene sottoposto alla Vostra attenzione, rappresenta il quinto 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 31/12/2020, 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 31/12/2020 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).

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.

Si ricorda che la società con atto dello studio notarile Milano Notai per mano del notaio Giovannella Condò redatto il 8 settembre 2020, ha cambiato la data di chiusura dell'esercizio dal 30/09 al 31/12 e che pertanto l'esercizio in corso il periodo di riferimento è dal 01/10/2019 al 31/12/2020

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.

Si ricorda che il presente esercizio finanziario ha dovuto far fronte alla crisi sanitaria per Covid-19 e costretto l'azienda a sviluppare nuove strategie di sviluppo, ridimensionando investimenti e personale, per far fronte alle limitazioni che più di altri settori la pandemia ha reso necessarie. Tuttavia, il mercato a cui l'azienda si rivolge, quello del turismo attivo e sostenibile, ha fatto sì che l'azienda potesse raggiungere discreti risultati positivi, perfettamente in linea con le nuove esigenze di distanziamento e sicurezza, turismo di prossimità e domestico, ricerca di esperienze immersive, autentiche e sostenibili.

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 quinto 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 l'attività di promozione, avvalendosi anche di collaboratori esterni, per fidelizzare i clienti acquisiti e raggiungere un numero sempre maggiore di clienti.

Parallelamente a queste attività la Sharewood si è ampiamente concentrata nella creazione di prodotto sul mercato Italia per soddisfare le nuove esigenze dei viaggiatori e posizionarsi come punto di riferimento internazionale per il turismo attivo e sostenibile sul mercato italiano. Per rispondere a questo obiettivo è stato fatto un intenso lavoro di ricerca e analisi delle migliori destinazioni in linea con il target di riferimento e studio del nuovo comportamento d'acquisto e trend di settore.

Per amplificare le attività, accrescere il senso di community e la rete di vendita attraverso consulenti di viaggio, la società ha inoltre erogato servizi di formazione digitali che hanno permesso lo sviluppo di una rete di Travel Designer in linea con i valori e gli obiettivi aziendali.

La promozione dell'azienda, l'acquisizione di nuovi clienti e il consolidamento della Brand Awareness è stata inoltre perseguita attraverso la rete di Ambassador, di programmi di welfare e loyalty aziendale proposto alle corporate e l'acquisizione di clienti B2B che hanno scelto Sharewood per la sua specializzazione e verticalità nel settore del turismo attivo e sostenibile.

Nel corso dell'esercizio finanziario è inoltre proseguita la progettazione per quanto riguarda lo sviluppo della piattaforma, con l'ausilio di tecnici specializzati, con l'obiettivo di migliorare e ampliare il servizio offerto, integrando su un unico ambiente tecnologico i tre prodotti di noleggio, esperienze giornaliere e viaggi. In particolare è stato svolto un importante lavoro di ricerca e analisi del target e progettazione della piattaforma di Travel design con l'obiettivo di garantire la massima personalizzazione per l'utente e la migliore customer experience per clienti e fornitori. Tale sviluppo, ancora in corso, è stato reso possibile anche grazie alla partecipazione a bandi quali il Bando Voucher Digitali i. 4.0 2019 da CCIAA di Milano dal quale abbiamo ricevuto un contributo pari a euro 5.040,00 riscosso il 05/02/2020 e euro 17.280,00 riscosso il 17/03/2020.

Ulteriori sforzi sono stati compiuti con l'aumento di capitale conclusosi in data 30 Giugno 2020 e con l'Aumento di capitale aperto in data 8 Settembre 2020, ancora in corso nel 2021 e si chiuderà a fine agosto 2021, 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 740,00

Aumento riserva da sovrapprezzo quote euro 190.669,00

Inoltre abbiamo richiesto alla Banca Popolare di Bari un finanziamento pari ad euro 30.000,00 garantito al 100% dallo Stato accreditato sul conto il 18/12/2020.

Quanto al risultato dell'esercizio appena conclusosi, si segnala che la Società ha conseguito una perdita pari ad euro 135.127,53; 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.

Criteri 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 31/12/2020 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 tributarî 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.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	154.211	917	155.128
Altre variazioni	293.519	-	293.519
Totale variazioni	139.308	(917)	138.391
Valore di fine esercizio			
Costo	776.144	4.041	780.185
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	318.527	3.478	322.005
Valore di bilancio	457.617	563	458.180

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", 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) consulenze esterne per sviluppo piattaforma sostenuti nell'anno euro 98.536,00;
- b) costi dipendenti lordo oneri per sviluppo sostenuti nell'anno euro 70.574,00;
- c) Costi amministratori lordo oneri per sviluppo sostenuti nell'anno euro 113.924,00

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	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
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	16.490	137.648	73	154.211
Altre variazioni	10.485	283.034	-	293.519
Totale variazioni	(6.005)	145.386	(73)	139.308
Valore di fine esercizio				
Costo	82.452	692.971	721	776.144
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	44.856	273.238	433	318.527
Valore di bilancio	37.596	419.733	288	457.617

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)	2.561	2.561
Valore di bilancio	1.480	1.480
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	917	917
Totale variazioni	(917)	(917)
Valore di fine esercizio		
Costo	4.041	4.041
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.478	3.478
Valore di bilancio	563	563

Attivo circolante

Rimanenze

L'importo di seguito evidenziato di euro 2.621,00 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	979	1.642	2.621
Totale rimanenze	979	1.642	2.621

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	3.529	14.552	18.081	18.081
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	46.607	(35.802)	10.805	10.805
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	45.596	14.325	59.921	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	11.697	(5.598)	6.099	6.099
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	107.429	(12.523)	94.906	34.985

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	18.081	18.081
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	10.805	10.805
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	59.921	59.921
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.099	6.099
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	94.906	94.906

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	24.465	27.729	52.194
Denaro e altri valori in cassa	3.420	(2.534)	886

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale disponibilità liquide	27.885	25.195	53.080

Ratei e risconti attivi

Si precisa che la voce "Ratei e risconti attivi", di importo pari ad Euro 1.397,00, 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	737	660	1.397
Totale ratei e risconti attivi	737	660	1.397

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 30/09/2019 il capitale sociale è aumentato di Euro 740,40 e la riserva da soprapprezzo delle quote è di Euro 190.669,15 a seguito dell'aumento di capitale.

Le Perdite portate a nuovo risultano incrementate di euro 31.787,00 per il rinvio a nuovo delle perdite dell'esercizio 30/09/2019 deliberato dall'assemblea ordinaria del 27/03/2020,

Perdita d'esercizio al 31/12/2020 ammonta a euro 135.127,53

Il Patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari ad euro 315.666,00

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi		
Capitale	11.550	740		12.290
Riserva da soprapprezzo delle azioni	463.418	190.669		654.087
Altre riserve				
Versamenti in conto capitale	64.467	-		64.467
Totale altre riserve	64.467	-		64.467
Utili (perdite) portati a nuovo	(248.263)	-		(280.050)
Utile (perdita) dell'esercizio	(31.787)	-	(135.128)	(135.128)
Totale patrimonio netto	259.385	191.409	(135.128)	315.666

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	12.290	C	
Riserva da soprapprezzo delle azioni	654.087	C	A.B
Altre riserve			
Versamenti in conto capitale	64.467	C	A.B
Totale altre riserve	64.467	C	A.B
Totale	730.844		

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	2.681	29.569	32.250	2.250	30.000
Acconti	127	2.503	2.630	2.630	-
Debiti verso fornitori	69.070	(5.332)	63.738	63.738	-
Debiti tributari	15	3.704	3.719	3.719	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	820	5.121	5.941	5.941	-
Altri debiti	122.587	57.994	180.581	180.581	-
Totale debiti	195.300	93.559	288.859	258.859	30.000

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	32.250	32.250
Acconti	2.630	2.630
Debiti verso fornitori	63.738	63.738
Debiti tributari	3.719	3.719
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.941	5.941
Altri debiti	180.581	180.581
Debiti	288.859	288.859

Gli altri debiti di euro 180.581,00 sono così suddivisi:

- 1) Debiti stipendi netti imposte dipendenti euro 5.003,00
- 2) Debiti per emolumenti tassati amministratori euro 31.771,00
- 3) Debiti per emolumenti da tassare amministratori euro 140.307,00
- 4) Note credito da emettere euro 3.500,00

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	288.859	288.859

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	32.250	32.250
Acconti	2.630	2.630
Debiti verso fornitori	63.738	63.738
Debiti tributari	3.719	3.719
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.941	5.941
Altri debiti	180.581	180.581
Totale debiti	288.859	288.859

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.

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.Noleggjo	6.340
Ricavi serv. Marcheting	7.288
Ricavi serv. di sponsor.Tecnic	4.000
Ricavi agenzia di viaggio T.O.	165.562
Totale	183.190

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

Le Imposte sul reddito (Ires / Irap) 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 in corso, nonché **imposte differite** ossia quelle che pur essendo di competenza dell'esercizio, si renderanno esigibili in 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 284.217,00 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 354.890,00 (la voce "Valore della produzione" pari ad Euro 205.510,00, 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 80,08% 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 135.127,53

Milano, 11 giugno 2021

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