

**K LINX S.R.L.**

## Financial statements to 31-12-2019

<b>Name and id code</b>	
<b>Company site</b>	20124 MILANO (MI) VIA A.PAOLI 1
<b>Fiscal code</b>	09857840962
<b>Registration number</b>	MI 2118056
<b>VAT number</b>	09857840962
<b>Share capital Euro</b>	10000.00 f.p.
<b>Legal form</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
<b>Activity Code (ATECO)</b>	CONSULENZA NEL SETTORE DELLE TECNOLOGIE DELL'INFORMATICA (620200)
<b>Company being wound up</b>	no
<b>Company with a single shareholder</b>	no
<b>Company subject to the management and coordination of others</b>	no
<b>Belonging to a group</b>	no

## Abbreviated balance sheet

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Balance sheet (mandatory scheme)</b>		
<b>Assets</b>		
<b>B) Fixed assets</b>		
I - Intangible fixed assets	226.736	92.042
II - Tangible fixed assets	813	-
Total fixed assets (B)	227.549	92.042
<b>C) Current assets</b>		
<b>II - Receivables</b>		
due within the following year	81.665	43.991
Total receivables	81.665	43.991
IV - Liquid funds	1.104	69.878
Total current assets (C)	82.769	113.869
<b>Total assets</b>	<b>310.318</b>	<b>205.911</b>
<b>Liabilities and shareholders' equity</b>		
<b>A) Shareholders' equity</b>		
I - Share capital	10.000	10.000
VI - Other reserves	1 <sup>(1)</sup>	-
VIII - Retained earnings (accumulated losses)	(1.834)	(969)
IX - Net profit (loss) for the year	3.931	(865)
Total shareholders' equity	12.098	8.166
<b>B) Reserves for contingencies and other charges</b>	<b>7.241</b>	<b>-</b>
Total reserve for severance indemnities (TFR)	5.313	956
<b>D) Payables</b>		
due within the following year	118.200	196.789
due beyond the following year	150.000	-
Total payables (D)	268.200	196.789
<b>E) Accrued liabilities and deferred income</b>	<b>17.466</b>	<b>-</b>
<b>Total liabilities and shareholders' equity</b>	<b>310.318</b>	<b>205.911</b>

(1)

Altre riserve	31/12/2019
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1

## Abbreviated income statement

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Income statement (value and cost of production)</b>		
A) Value of production		
1) Revenues from sales and services	304.731	22.917
4) Increases in internally constructed fixed assets	111.727	-
5) Other income and revenues		
other	50	-
Total Other income and revenues	50	-
Total value of production	416.508	22.917
B) Costs of production		
6) Raw, ancillary and consumable materials and goods for resale	3.994	445
7) Services	284.013	9.598
8) Use of third party assets	-	290
9) personnel		
a) wages and salaries	57.460	683
b) related salaries	13.078	2.597
severance, pensions and similar commitments and other costs	18.099	956
c) severance	4.357	956
e) other costs	13.742	-
Total payroll and related costs	88.637	4.236
10) depreciation, amortisation and write downs		
a, b, c) amortisation of intangible fixed assets, depreciation of tangible fixed assets and other amounts written off fixed assets	25.123	7.583
a) amortisation of intangible fixed assets	25.033	7.583
b) depreciation of tangible fixed assets	90	-
Total Amortisation, depreciation and write-downs	25.123	7.583
14) Other operating expenses	741	411
Total cost of production	402.508	22.563
Difference between value and cost of production (A - B)	14.000	354
C) Financial income and charges		
17) Interest and other financial expense		
other	2.828	1.219
Total interest and other financial expense	2.828	1.219
Total financial income and expense (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.828)	(1.219)
Pre-tax result (A - B + - C + - D)	11.172	(865)
20) Income tax for the year, current, deferred and prepaid		
Current taxes	7.241	-
Total taxes on the income for the year	7.241	-
21) Profit (loss) for the year	3.931	(865)

# Supplementary Notes to the Financial statements to 31-12-2019

## Supplementary notes, initial part

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 3.931,34.

### **Attività svolte**

L'esercizio 2019 vede dalle prime settimane la partenza dell'attuazione della strategia di innovazione in capo alla start-up K Linx Srl, i cui embrioni prototipali sono stati precedentemente implementati in seno alla capogruppo Workgroup Consulting srl. In questo esercizio, nell'ottica di un ampliamento dell'organico per incrementare la ricerca e sviluppo, potendo condurre in modalità efficiente le nuove progettualità e l'assistenza ai clienti acquisiti, è stato istituito un team dedicato all'A.I. (artificial intelligence), operante in sinergia con il team principale. Grazie agli sviluppi effettuati in area A.I. sono stati compiuti passi significativi in seno alla piattaforma di riconciliazione K Linx – incoming payment intelligence. Difatti è possibile con i nuovi componenti consistenti in una serie di reti neurali artificiali opportunamente addestrate, analizzare e comprendere le parti non strutturate dei tracciati dei flussi bancari riguardanti i bonifici, oltre alla traduzione di testo manoscritto da scansioni digitalizzate di bollettini postali “bianchi” TD123.

Nel corso dell'esercizio è stato portato a compimento un progetto di riconciliazione per una primaria banca nell'area “anticipo fatture estero” e sono state realizzate prove sul campo per due nuovi importanti prospect (recupero crediti e factoring), dove sul primo dei due si è sottoscritto l'avvio del progetto mentre sul secondo siamo fiduciosi possano esservi dei riscontri positivi nel prossimo esercizio.

Queste nuove attività di laboratorio e di prevendita, con le sfide che hanno portato, hanno di fatto consentito un innalzamento del livello tecnologico della piattaforma, come previsto nel ruolo della start-up K Linx.

Il fatturato raggiunto nel corso dell'esercizio, sebbene non eclatante, così come gli incrementi per immobilizzazione da lavori interni, dimostrano il potenziale del progetto K Linx che inizia a manifestarsi anche nei numeri.

Prossime sfide saranno la crescita della base dei clienti, approcciando anche il mercato estero, continuare con la crescita organica del team, e la generalizzazione dell'offerta relativa alla riconciliazione, oggi “specializzata” nell'ambito degli incassi, al fine di poter coprire nuovi ambiti. Non sono escluse importanti partnership con attori che potranno facilitare la sfida dell'ampliamento della base dei clienti.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Nessun fatto di rilievo si è verificato nel corso dell'esercizio.

### **Criteri di formazione**

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC

## **Publishing principles**

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c..)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

## Exceptional cases pursuant to art. 2423, fifth paragraph, of the Civil Code

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

## Applied evaluation criteria

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

### 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 di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni I costi di sviluppo sono ammortizzati sistematicamente secondo la loro vita utile: nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, essi sono 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 una aliquota annua del 20%.

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

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.

#### Materiali

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

Nel valore di 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.

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:

Tipo Bene	% Ammortamento
Impianti e macchinari	20%

Attrezzature	20%
Altri beni	20%

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.

### **Crediti**

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

### **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

### **Ratei e risconti**

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.

### **Rimanenze magazzino**

Non sono presenti nelle poste della società rimanenze di magazzino.

### **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.

### **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;

### **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.

## **Other Information**

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

## Supplementary notes, abbreviated, assets

### Fixed assets

#### Movements in fixed assets

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Intangible fixed assets	Tangible fixed assets	Total fixed assets
<b>Year opening balance</b>			
<b>Cost</b>	99.887	-	99.887
<b>Amortisation (amortisation fund)</b>	7.845	-	7.845
<b>Balance sheet value</b>	92.042	-	92.042
<b>Changes during the year</b>			
<b>Increases for purchases</b>	159.727	903	160.630
<b>Depreciation/amortisation for the year</b>	25.033	90	25.123
<b>Total changes</b>	134.694	813	135.507
<b>Year closing balance</b>			
<b>Cost</b>	259.614	903	260.517
<b>Amortisation (amortisation fund)</b>	32.878	90	32.968
<b>Balance sheet value</b>	226.736	813	227.549

#### Intangible fixed assets

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
226.736	92.042	134.694

#### Changes in intangible fixed assets

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Start-up and expansion costs	Development costs	Industrial patents and intellectual property rights	Other intangible fixed assets	Total intangible fixed assets
<b>Year opening balance</b>					
<b>Cost</b>	11.500	85.770	-	2.617	99.887
<b>Amortisation (amortisation fund)</b>	1.150	5.910	-	785	7.845
<b>Balance sheet value</b>	10.350	79.860	-	1.832	92.042
<b>Changes during the year</b>					
<b>Increases for purchases</b>	12.640	99.087	48.000	-	159.727
<b>Depreciation /amortisation for the year</b>	-	19.840	4.800	393	25.033
<b>Total changes</b>	12.640	79.247	43.200	(393)	134.694
<b>Year closing balance</b>					
<b>Cost</b>	28.100	180.897	48.000	2.617	259.614

	Start-up and expansion costs	Development costs	Industrial patents and intellectual property rights	Other intangible fixed assets	Total intangible fixed assets
Amortisation (amortisation fund)	5.110	21.790	4.800	1.178	32.878
Balance sheet value	22.990	159.107	43.200	1.439	226.736

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Altre ...					28.100
Costi di sviluppo pubblicità					28.100
(Fondi di ammortamento)					5.110
F.do amm. costi di sviluppo pubblicità					5.110
Spese di sviluppo					180.897
Costi Sviluppo R.&D.					99.704
Costi Sviluppo R.&D. non anc.amm					81.193
(Fondi di ammortamento)					21.790
F.do amm. costi di sviluppo R.&D.					21.790
Altri costi pluriennali					2.617
Altri costi pluriennali					2.617
(Fondi di ammortamento)					1.178
F.do amm. Altri costi pluriennali					1.178

## Tangible fixed assets

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
813		813

## Changes in tangible fixed assets

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Other tangible fixed assets	Total tangible fixed assets
Changes during the year		
Increases for purchases	903	903
Depreciation/amortisation for the year	90	90
Total changes	813	813
Year closing balance		
Cost	903	903
Amortisation (amortisation fund)	90	90
Balance sheet value	813	813

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Macchine d'ufficio elettromeccaniche, elettroniche e calcolatori		903
Macchine uff. elettr. ed elettron.		903
(Fondi di ammortamento)		90

<b>Macchine d'ufficio elettromeccaniche, elettroniche e calcolatori</b>		<b>903</b>
F.do amm. Macchine uff. elettr.		90

## Current assets, abbreviated

### Receivables posted to current assets

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
81.665	43.991	37.674

### Changes and deadline of receivables posted to current assets

	Year opening balance	Change during the year	Year closing balance	Amount due within 12 months
Trade receivables included among current assets	27.958	24.886	52.844	52.844
Tax receivables included among current assets	15.955	12.140	28.095	28.095
Other receivables included among current assets	77	648	725	725
<b>Total receivables included among current assets</b>	<b>43.991</b>	<b>37.674</b>	<b>81.665</b>	<b>81.664</b>

### Breakdown of receivables included among current assets by geographic area, abbreviated

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Geographic area	Italia	Total
Trade receivables included among current assets	52.844	52.844
Tax receivables included among current assets	28.095	28.095
Other receivables included among current assets	725	725
<b>Total receivables included among current assets</b>	<b>81.664</b>	<b>81.665</b>

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

<b>Crediti documentati da fatture</b>		<b>52.844</b>
<b>Clienti</b>		52.844
<b>Credito I.V.A.</b>		28.095
<b>Erario conto IVA</b>		28.095
<b>Crediti diversi</b>		725
<b>Credito da D.L.24/04/2014</b>		725

## Liquid assets

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.104	69.878	(68.774)

	Year opening balance	Change during the year	Year closing balance
Bank and post office deposits	69.792	(68.774)	1.018
Cash and other cash in hand	86	-	86
<b>Total liquid funds</b>	<b>69.878</b>	<b>(68.774)</b>	<b>1.104</b>

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

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

<b>Banche c/c attivi</b>		<b>1.018</b>
<b>Banca Nazionale del Lavoro</b>		1.018
<b>Cassa e monete nazionali</b>		86
<b>Cassa</b>		86

## Supplementary notes, abbreviated, liabilities and net equity

### Shareholders' equity, abbreviated

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
12.098	8.166	3.932

### Changes in shareholders' equity, abbreviated

	Year opening balance	Destination of the previous year's result		Result for the year	Year closing balance
			Other destinations		
<b>Capital</b>	10.000	-			10.000
<b>Other reserves</b>					
<b>Miscellaneous other reserves</b>	-	1			1
<b>Total other reserves</b>	-	1			1
<b>Profit (loss) carried forward</b>	(969)	(865)			(1.834)
<b>Profit (loss) for the year</b>	(865)	4.796	3.931		3.931
<b>Total shareholders' equity</b>	8.166	3.932	3.931		12.098

### Detail of changes in other reserves (overview)

Description	Amount
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
<b>Total</b>	<b>1</b>

### Use of shareholders' equity, abbreviated

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Amount	Possible use
<b>Capital</b>	10.000	B
<b>Other reserves</b>		
<b>Miscellaneous other reserves</b>	1	
<b>Total other reserves</b>	1	
<b>Profit carried forward</b>	(1.834)	A,B,C,D
<b>Total</b>	<b>8.167</b>	

Key: A: for capital increase, B: to hedge losses, C: distribution to shareholders, D: for other article of association restraints, E: other

### Origin, possibility of use and leasability of miscellaneous other reserves (overview)

Description	Amount	Possibility of use
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	A,B,C,D
<b>Total</b>	<b>1</b>	

Key: A: for capital increase, B: to hedge losses, C: distribution to shareholders, D: for other article of association restraints, E: other

### Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

<b>Azioni ordinarie</b>		<b>10.000</b>
<b>Capitale sociale</b>		<b>10.000</b>

## Provisions for risks and charges, abbreviated

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
7.241		7.241

	Deferred tax fund	Total provisions for risks and charges
<b>Changes during the year</b>		
<b>Use in the financial year</b>	(7.241)	(7.241)
<b>Total changes</b>	7.241	7.241
<b>Year closing balance</b>	7.241	7.241

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio. Tra i fondi per imposte sono iscritte passività per imposte Ires e Irap probabili per Euro 7.241.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

<b>Altre imposte differite ...</b>		<b>7.241</b>
<b>Fondo per imposte</b>		<b>7.241</b>

## Staff severance fund, abbreviated

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
5.313	956	4.357

	Staff severance fund
Year opening balance	956
Changes during the year	
Use in the financial year	(4.357)
Total changes	4.357
Year closing balance	5.313

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

## Payables, abbreviated

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
268.200	196.789	71.411

## Payables changes and due date

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Year opening balance	Change during the year	Year closing balance	Amount due within 12 months	Amount due beyond 12 months
Payables to shareholders for loans	150.000	-	150.000	-	150.000
Payables to banks	-	33.655	33.655	33.655	-
Payables to suppliers	43.272	21.358	64.630	64.630	-
Tax payables	289	2.319	2.608	2.608	-
Payables due to social security and welfare institutions	443	3.549	3.992	3.992	-
Other payables	2.785	10.531	13.316	13.316	-
<b>Total payables (D)</b>	<b>196.789</b>	<b>71.411</b>	<b>268.200</b>	<b>118.201</b>	<b>150.000</b>

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2019, pari a Euro 33.655, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

<b>Prestiti infruttiferi dei soci</b>		<b>150.000</b>
Finanziamento Soci Workgroup srl		150.000
<b>Per conti correnti passivi</b>		<b>33.655</b>
Banco Popolare		4.375
Banco Popolare Anticipo Fatture		29.280
<b>Fornitori di beni e servizi</b>		<b>64.630</b>
Fornitori		64.630
<b>Debiti verso l'Erario per ritenute operate alla fonte</b>		<b>2.390</b>
Debiti Irpef Dip.coll.		2.240
Debiti v/Erario rit.lav.aut.		150
<b>Altri debiti tributari ...</b>		<b>218</b>
Addizionale Regionale		218
Addizionale Comunale		0
<b>Enti previdenziali</b>		<b>2.633</b>
Debiti v/INPS		2.633
<b>Altri enti ...</b>		<b>1.359</b>
Debiti verso altri enti previdenz.		1.359

### Payables of duration of more than five years and payables assisted by real guarantees on company assets, abbreviated

	Payables not covered by real guarantees	Total
Payables to shareholders for loans	150.000	150.000
Payables to banks	33.655	33.655
Payables to suppliers	64.630	64.630
Tax payables	2.608	2.608
Payables due to social security and welfare institutions	3.992	3.992
Other payables	13.316	13.316
<b>Total payables (D)</b>	<b>268.200</b>	<b>268.200</b>

### Accrued liabilities and deferred income

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
17.466		17.466

	Change during the year	Year closing balance
<b>Accrued liabilities</b>	17.466	17.466
<b>Total accrued liabilities and deferred income</b>	17.466	17.466

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

## Supplementary notes, abbreviated, income statement

### Value of production, abbreviated

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
416.508	22.917	393.591

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	304.731	22.917	281.814
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	111.727		111.727
Altri ricavi e proventi	50		50
<b>Totale</b>	<b>416.508</b>	<b>22.917</b>	<b>393.591</b>

### Breakdown of net revenue by business category

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Business category	Current year value
Altre	304.731
<b>Total</b>	<b>304.731</b>

### Breakdown of net revenue by geographic area

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Geographic area	Current year value
Italia	304.731
<b>Total</b>	<b>304.731</b>

### Cost of production, abbreviated

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
402.508	22.563	379.945

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	3.994	445	3.549
Servizi	284.013	9.598	274.415
Godimento di beni di terzi		290	(290)
Salari e stipendi	57.460	683	56.777
Oneri sociali	13.078	2.597	10.481
Trattamento di fine rapporto	4.357	956	3.401
Altri costi del personale	13.742		13.742

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	25.033	7.583	17.450
Ammortamento immobilizzazioni materiali	90		90
Oneri diversi di gestione	741	411	330
<b>Totale</b>	<b>402.508</b>	<b>22.563</b>	<b>379.945</b>

### Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

### Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

## Financial income and charges, abbreviated

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
(2.828)	(1.219)	(1.609)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
(Interessi e altri oneri finanziari)	(2.828)	(1.219)	(1.609)
<b>Totale</b>	<b>(2.828)</b>	<b>(1.219)</b>	<b>(1.609)</b>

### Altri proventi finanziari

## Income tax for the year, current, deferred and prepaid

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
7.241		7.241

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	7.241	7.241
IRES	2.759	2.759
IRAP	4.482	4.482
<b>Totale</b>	<b>7.241</b>	<b>7.241</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico { da inserire ove rilevante }:

#### Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	11.172	
Onere fiscale teorico (%)	24	2.681
Imponibile fiscale	11.498	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	24	2.759

#### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	102.637	
Totale	<b>102.637</b>	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	4.003
Imponibile Irap	114.919	
IRAP corrente per l'esercizio	3,9	4.482

### Information on tax losses (overview)

	Current year	Previous year
	Tax amount	Tax amount
Tax losses carried forward to be recovered with reasonable certainty	24,00%	24,00%

## **Abbreviated supplementary notes, other information**

### **Details of other financial instruments emerged from the abbreviated company**

#### **Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati**

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

### **Information on transactions with correlated parties**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

### **Information on agreements not posted to the balance sheet**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

### **Proposed use of profits or hedging of losses**

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

<b>Risultato d'esercizio al 31/12/2019</b>	<b>Euro</b>	<b>3.931,34</b>
5% a riserva legale	Euro	196,57
a riserva straordinaria	Euro	1.900,98
a copertura perdita precedente	Euro	1.833,79

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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

Presidente del Consiglio di amministrazione  
Mario Salvatore Farris

## **Balance sheet conformity statement**

Il sottoscritto FARRIS MARIO SALVATORE ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.

Data, 23/04/2020