

# MYAV S.P.A.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2019

| Dati anagrafici   |   |
|---|---|
| Sede in   | VIA ISCA DEL PIOPPO, 19 -<br>85100 - POTENZA (PZ) |
| Codice Fiscale  | 01923930760                                       |
| Numero Rea  | PZ 144466   |
| P.I.  | 01923930760                                       |
| Capitale Sociale Euro   | 500.000 i.v.                                      |
| Forma giuridica   | S.P.A.  |
| Settore di attività prevalente (ATECO)  | 620100  |
| Società in liquidazione   | no  |
| Società con socio unico   | no  |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento                      | si  |
| Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento | ORIZZONTI HOLDING S.P.A.                          |
| Appartenenza a un gruppo  | si  |
| Denominazione della società capogruppo  | ORIZZONTI HOLDING S.P.A.                          |
| Paese della capogruppo  | ITALIA  |

# Stato patrimoniale

|  | 31-12-2019       | 31-12-2018       |
|--|------------------|------------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>  |                  |                  |
| <b>Attivo</b>  |                  |                  |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>   |                  |                  |
| <b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>  |                  |                  |
| 1) costi di impianto e di ampliamento  | 2.634            | 3.867            |
| 2) costi di sviluppo   | 255.139          | 129.124          |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 201.788          | 85.345           |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili                                       | 5.327            | 5.766            |
| 6) immobilizzazioni in corso e acconti   | 0                | 65.000           |
| 7) altre   | 8.370            | 11.267           |
| <b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>   | <b>473.258</b>   | <b>300.369</b>   |
| <b>II - Immobilizzazioni materiali</b>   |                  |                  |
| 3) attrezzature industriali e commerciali  | 444.510          | 71.804           |
| 4) altri beni  | 0                | 0                |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti   | 27.362           | 0                |
| <b>Totale immobilizzazioni materiali</b>   | <b>471.872</b>   | <b>71.804</b>    |
| <b>Totale immobilizzazioni (B)</b>   | <b>945.130</b>   | <b>372.173</b>   |
| <b>C) Attivo circolante</b>  |                  |                  |
| <b>I - Rimanenze</b>   |                  |                  |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo   | 296.537          | 7.250            |
| 4) prodotti finiti e merci   | 0                | 456.426          |
| <b>Totale rimanenze</b>  | <b>296.537</b>   | <b>463.676</b>   |
| <b>II - Crediti</b>  |                  |                  |
| <b>5-bis) crediti tributari</b>  |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 227.659          | 133.037          |
| <b>Totale crediti tributari</b>  | <b>227.659</b>   | <b>133.037</b>   |
| <b>5-ter) imposte anticipate</b>   |                  |                  |
|  | 3.282            | 3.054            |
| <b>5-quater) verso altri</b>   |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 0                | -                |
| <b>Totale crediti verso altri</b>  | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Totale crediti</b>  | <b>230.941</b>   | <b>136.091</b>   |
| <b>IV - Disponibilità liquide</b>  |                  |                  |
| 1) depositi bancari e postali  | 12.269           | 62.496           |
| 2) assegni   | 0                | 0                |
| 3) danaro e valori in cassa  | 1.313            | 466              |
| <b>Totale disponibilità liquide</b>  | <b>13.582</b>    | <b>62.962</b>    |
| <b>Totale attivo circolante (C)</b>  | <b>541.060</b>   | <b>662.729</b>   |
| <b>D) Ratei e risconti</b>   |                  |                  |
|  | 44.456           | 1.455            |
| <b>Totale attivo</b>   | <b>1.530.646</b> | <b>1.036.357</b> |
| <b>Passivo</b>   |                  |                  |
| <b>A) Patrimonio netto</b>   |                  |                  |
| <b>I - Capitale</b>  |                  |                  |
|  | 500.000          | 500.000          |
| <b>IV - Riserva legale</b>   |                  |                  |
|  | 11.004           | 8.728            |
| <b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>                                      |                  |                  |
| Riserva straordinaria  | 209.061          | 165.819          |
| <b>Totale altre riserve</b>  | <b>209.061</b>   | <b>165.819</b>   |
| <b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>   | <b>109.434</b>   | <b>45.518</b>    |

|   |           |           |
|---|-----------|-----------|
| Totale patrimonio netto   | 829.499   | 720.065   |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato                   | 11.868    | 2.699     |
| D) Debiti   |           |           |
| 7) debiti verso fornitori   |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 108.510   | 151.643   |
| Totale debiti verso fornitori   | 108.510   | 151.643   |
| 8) debiti rappresentati da titoli di credito                            |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 0         | -         |
| Totale debiti rappresentati da titoli di credito                        | 0         | -         |
| 9) debiti verso imprese controllate                                     |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 0         | -         |
| Totale debiti verso imprese controllate                                 | 0         | -         |
| 10) debiti verso imprese collegate                                      |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 0         | -         |
| Totale debiti verso imprese collegate                                   | 0         | -         |
| 11) debiti verso controllanti   |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 530.082   | 133.108   |
| Totale debiti verso controllanti  | 530.082   | 133.108   |
| 11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 0         | -         |
| 12) debiti tributari  |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 6.907     | 5.798     |
| Totale debiti tributari   | 6.907     | 5.798     |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale          |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 11.464    | 6.038     |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale       | 11.464    | 6.038     |
| 14) altri debiti  |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 32.254    | 17.006    |
| Totale altri debiti   | 32.254    | 17.006    |
| Totale debiti   | 689.217   | 313.593   |
| E) Ratei e risconti   | 62        | 0         |
| Totale passivo  | 1.530.646 | 1.036.357 |

## Conto economico

|  | 31-12-2019       | 31-12-2018       |
|--|------------------|------------------|
| <b>Conto economico</b>   |                  |                  |
| <b>A) Valore della produzione</b>  |                  |                  |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni  | 585.000          | 315.700          |
| 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | (456.426)        | 456.426          |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni                                     | 715.373          | 151.417          |
| 5) altri ricavi e proventi   |                  |                  |
| contributi in conto esercizio  | 188.498          | 89.168           |
| altri  | 40               | 90               |
| <b>Totale altri ricavi e proventi</b>  | <b>188.538</b>   | <b>89.258</b>    |
| <b>Totale valore della produzione</b>  | <b>1.032.486</b> | <b>1.012.801</b> |
| <b>B) Costi della produzione</b>   |                  |                  |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                 | 290.750          | 532.720          |
| 7) per servizi   | 337.480          | 196.626          |
| 8) per godimento di beni di terzi  | 30.313           | 25.385           |
| 9) per il personale  |                  |                  |
| a) salari e stipendi   | 158.952          | 69.569           |
| b) oneri sociali   | 41.424           | 15.664           |
| c) trattamento di fine rapporto  | 10.108           | 4.649            |
| e) altri costi   | 2.381            | 450              |
| <b>Totale costi per il personale</b>   | <b>212.865</b>   | <b>90.332</b>    |
| 10) ammortamenti e svalutazioni  |                  |                  |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                                       | 241.883          | 105.979          |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali   | 62.373           | 17.067           |
| <b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>  | <b>304.256</b>   | <b>123.046</b>   |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci         | (289.287)        | (7.250)          |
| 14) oneri diversi di gestione  | 33.373           | 29.843           |
| <b>Totale costi della produzione</b>   | <b>919.751</b>   | <b>990.702</b>   |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)                                   | 112.735          | 22.099           |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>  |                  |                  |
| 16) altri proventi finanziari  |                  |                  |
| d) proventi diversi dai precedenti   |                  |                  |
| da imprese controllanti  | 0                | 5.806            |
| altri  | 258              | 3.074            |
| <b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>  | <b>258</b>       | <b>8.880</b>     |
| <b>Totale altri proventi finanziari</b>  | <b>258</b>       | <b>8.880</b>     |
| 17) interessi e altri oneri finanziari   |                  |                  |
| verso imprese controllanti   | 34.485           | 5.411            |
| altri  | 218              | 524              |
| <b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>   | <b>34.703</b>    | <b>5.935</b>     |
| <b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>                      | <b>(34.445)</b>  | <b>2.945</b>     |
| <b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>                                 | <b>78.289</b>    | <b>25.044</b>    |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                 |                  |                  |
| imposte correnti   | 909              | -                |
| imposte differite e anticipate   | (228)            | (3.030)          |
| proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale      | 31.826           | 17.444           |
| <b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b> | <b>(31.145)</b>  | <b>(20.474)</b>  |
| <b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>  | <b>109.434</b>   | <b>45.518</b>    |

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

|   | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|---|------------|------------|
| <b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>   |            |            |
| <b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>                                    |            |            |
| Utile (perdita) dell'esercizio  | 109.434    | 45.518     |
| Imposte sul reddito   | (31.145)   | (20.474)   |
| (Dividendi)   | 0          | 0          |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività   | 0          | 0          |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 78.289     | 25.044     |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto                |            |            |
| Accantonamenti ai fondi   | 9.169      | 4.649      |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni   | 304.256    | 123.046    |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore   | -          | 0          |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari  | -          | 0          |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto         | 313.425    | 127.695    |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto  | 391.715    | 152.739    |
| Variazioni del capitale circolante netto  |            |            |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze   | 167.139    | (463.676)  |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti   | 0          | 0          |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori  | (43.134)   | 117.676    |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi   | (43.001)   | (1.455)    |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi  | 62         | (1.626)    |
| Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto   | (84.466)   | 59.441     |
| Totale variazioni del capitale circolante netto   | (3.399)    | (289.640)  |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto  | 388.316    | (136.901)  |
| Altre rettifiche  |            |            |
| (Imposte sul reddito pagate)  | 31.145     | 20.474     |
| (Utilizzo dei fondi)  | 0          | (2.092)    |
| Totale altre rettifiche   | 31.145     | 18.382     |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A)  | 419.461    | (118.519)  |
| <b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>  |            |            |
| Immobilizzazioni materiali  |            |            |
| (Investimenti)  | (54.068)   | (20.552)   |
| Immobilizzazioni immateriali  |            |            |
| (Investimenti)  | (414.772)  | (345.821)  |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)  | (468.840)  | (366.373)  |
| <b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>  |            |            |
| Mezzi propri  |            |            |
| Aumento di capitale a pagamento   | 0          | 450.000    |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)   | 0          | 450.000    |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)   | (49.380)   | (34.891)   |
| Effetto cambi sulle disponibilità liquide   | 0          | 0          |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio  |            |            |
| Depositi bancari e postali  | 62.496     | 95.589     |
| Assegni   | 0          | 0          |
| Danaro e valori in cassa  | 466        | 2.264      |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio   | 62.962     | 97.853     |

---

|   |        |        |
|---|--------|--------|
| Disponibilità liquide a fine esercizio        |        |        |
| Depositi bancari e postali                    | 12.269 | 62.496 |
| Assegni                                       | 0      | 0      |
| Danaro e valori in cassa                      | 1.313  | 466    |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 13.582 | 62.962 |

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori azionisti,

insieme con lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico ed il Rendiconto Finanziario chiusi al 31 dicembre 2019, sottoponiamo la presente Nota integrativa che, in base all'articolo 2423 del codice civile, costituisce parte integrante del bilancio.

La società è stata costituita il 16 luglio 2015 (data d'iscrizione Registro Imprese di Potenza dell'Atto Costitutivo del 29 giugno 2015, a ministero del Notaio Antonio Di Lizia da Potenza, rep. n. 93331 racc. n. 22883).

La società, ha per oggetto sociale lo sviluppo, la produzione, la promozione e la commercializzazione di beni e servizi innovativi ad alto valore tecnologico, in particolare nei seguenti campi:

- a) sistemi informatici hardware e software, sistemi tecnologici, telematici, metodi, modelli e algoritmi innovativi, diretti, tra l'altro, al collegamento interattivo e sinergico tra intelligenza umana e intelligenza artificiale, per rendere i processi aziendali più efficaci, flessibili e controllabili;
- b) piattaforme tecniche, informatiche, telematiche, in internet (quali portali e simili) ed altri strumenti di comunicazione e interazione, dirette alla raccolta, all'analisi, alla classificazione, all'aggiornamento, alla conservazione e, in generale, alla gestione di dati, informazioni e raccolte di dati particolarmente estese in termini di volume, velocità e varietà ("big data");
- c) sistemi informatici diretti alla commercializzazione, l'offerta, la promozione ed il pagamento, di prodotti e servizi attraverso vie telematiche (on-line).

Inoltre, in relazione all'oggetto sociale, la società può svolgere:

- consulenza, assistenza tecnica, commercio e noleggio di sistemi e di prodotti per reti telematiche, internet e telecomunicazioni, e di programmi software e apparecchiature;
- pubblicazione di contenuti su supporti cartacei o elettronici.

## Principi di redazione

Il bilancio evidenzia, quale risultato finale, un utile dell'esercizio di Euro 109.434.

Quest'ultimo, è stato redatto secondo la formulazione degli articoli 2423 e seguenti del codice civile, interpretata ed integrata dai principi e criteri contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La società redige il bilancio in forma abbreviata, in quanto non supera i limiti di cui al comma 1 dell'art. 2435-bis del codice civile, di conseguenza non è tenuta alla redazione della relazione sulla gestione (avvalendosi dell'esonero di cui al comma 6 dell'art. cit., e precisandosi che non ricorrono le informazioni da fornire ai sensi dei n. 3 e 4 dell'art. 2428 c. c.).

Pur non essendo obbligata, al fine di fornire maggiori informazioni, ha redatto:

- i prospetti contabili di Stato Patrimoniale e Conto Economico in forma ordinaria ai sensi, rispettivamente, degli art. 2424, 2424 bis c.c. e art. 2425, 2425 bis c.c.;
- il Rendiconto Finanziario ai sensi dall'art. 2425-ter del c.c. secondo quanto previsto dall'Appendice "A" dell'OIC 10 "Rendiconto Finanziario".

Per una maggior chiarezza espositiva, le voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico il cui importo è pari a zero sono state omesse.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

La società è qualificata come "start up innovativa" in quanto è in possesso dei requisiti di cui ai sensi dell'art. 25, comma 2 del D.L. 179/2012 convertito in legge del 17 dicembre 2012 n. 211 e, in quanto tale, risulta iscritta in una apposita "sezione speciale" del registro delle imprese.

Con riferimento agli obblighi informativi che caratterizzano la disciplina delle start-up innovative, sul sito internet della società, [www.myav.it](http://www.myav.it), sono indicate tutte le informazioni previste al comma 12, dell'art. 25 del suddetto D.L. 179/2012.

Di seguito esponiamo le notizie che, secondo la normativa di riferimento, devono essere contenute nella presente Nota integrativa.

## Criteri di valutazione applicati

La valutazione delle poste di bilancio è stata effettuata secondo quanto stabilito dall'art. 2426 codice civile e dai principi contabili nazionali (OIC) nella versione emessa il 22 dicembre 2016.

I nuovi principi contabili rispetto ai previgenti sono stati adeguati con le modifiche, integrazioni e novità introdotte alle norme del codice civile dal D.Lgs. n. 139/2015, che ha recepito in Italia la Direttiva contabile 34/2013/UE.

In particolare, con riserva di ulteriori chiarimenti sui punti specifici, per la redazione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2019, sono stati adottati i seguenti criteri:

a) Le Immobilizzazioni immateriali, nel rispetto del dettato del principio contabile n. 24, sono iscritte al costo di acquisizione, ovvero al costo maggiorato degli oneri di diretta imputazione. Tale costo è stato sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in relazione alla residua possibilità di utilizzazione delle medesime immobilizzazioni. In particolare:

- i Costi di impianto e di ampliamento e i Costi di Sviluppo, sono stati ammortizzati in relazione al periodo di stimato beneficio ritratto dagli stessi in base all'attività svolta dalla società e, comunque, non superiore a cinque anni, con ammortamento a quote costanti. Fino a che l'ammortamento non è completato possono essere distribuiti dividendi solo se residuano riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati;
- i Diritti di brevetto costituiti dagli oneri sostenuti per la registrazione e deposito delle invenzioni, modelli di utilità, disegni ornamentali, copyright dei software in sviluppo presso la società; tali costi sono ammortizzati in relazione alla durata legale della tutela giuridica del diritto, al periodo di stimato beneficio ritratto dagli stessi in base alle attività svolte e, comunque, non superiore a venti anni, con ammortamento a quote costanti;
- i Diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno costituiti da spese di "software" sono stati ammortizzati in relazione al periodo di stimato beneficio ritratto dagli stessi in base alle attività svolte e, comunque, non superiore a cinque anni, con ammortamento a quote costanti.
- le Concessioni, licenze, marchi e diritti simili sono costituite da spese relative a marchi d'impresa; tali costi sono ammortizzati in relazione alla durata legale della tutela giuridica del diritto, al periodo di stimato beneficio ritratto dagli stessi in base alle attività svolte e, comunque, non superiore a dieci anni, con ammortamento a quote costanti.
- le Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti sono rilevate alla data in cui sono stati sostenuti i primi costi per la costruzione del bene e comprendono i costi interni ed esterni sostenuti per la realizzazione del bene. Come disposto dall'OIC 24 par. 72, le immobilizzazioni in corso non sono state oggetto di ammortamento.
- le Altre Immobilizzazioni Immateriali costituite da spese di "software" (non tutelato) che sono ammortizzate considerando un periodo di cinque anni, con ammortamento a quote costanti. Inoltre, comprende costi per "migliorie su immobili di terzi" (che non separabili dai beni stessi) che sono stati ammortizzati considerando un periodo corrispondente al minore tra quello di utilità futura e la durata residua della locazione dell'immobile cui si riferiscono. Non sono state effettuate né rivalutazioni né svalutazioni dei beni immateriali.

b) Le Immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o al costo di costruzione interna, al netto degli ammortamenti effettuati nell'esercizio e nei precedenti. Nel costo sono compresi gli oneri accessori e i costi diretti e indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato. Tale costo è stato sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in relazione alla residua possibilità di utilizzazione delle medesime immobilizzazioni; in particolare, come previsto dai principi contabili, si è interpretato la suddetta indicazione normativa della "residua possibilità di utilizzazione" quale riferimento alla "vita economica utile" del bene, per la cui determinazione si è considerata principalmente l'intensità di utilizzo del bene medesimo.

In concreto, si è ritenuto che il criterio sopra descritto coincida con l'applicazione dei coefficienti stabiliti dalle norme fiscali, di cui al D.M. 31 dicembre 1988 (Tabella "Altre attività"). Per le immobilizzazioni entrate in funzione nell'esercizio le aliquote sono ridotte al 50%, ipotizzando che gli acquisti siano omogeneamente distribuiti nell'arco dell'esercizio.

Non sono state effettuate né svalutazioni né rivalutazioni dei beni materiali.

c) Le Rimanenze di materie prime e sussidiarie e le Rimanenze di prodotti finiti sono state iscritte al minore tra il costo di acquisto o di produzione, determinato secondo il metodo del costo medio ponderato annuo ed il valore di presumibile realizzazione desumibile dall'andamento del mercato (art. 2426 numero 9 c.c.). Per costo di acquisto si intende il prezzo effettivo d'acquisto più gli oneri accessori, con esclusione degli oneri finanziari.



Nel caso delle materie prime e sussidiarie che partecipano alla fabbricazione di prodotti finiti non sono oggetto di svalutazione se ci si attende che i prodotti finiti nei quali saranno incorporate sono oggetto di realizzazione per un valore pari o superiori al costo di produzione del prodotto finito. Le rimanenze sono oggetto di svalutazione in bilancio quando il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato è minore del relativo valore contabile. Le scorte obsolete e di lento rigiro sono svalutate in relazione alla loro possibilità di utilizzo o di realizzo. Inoltre, l'applicato criterio comporta una valutazione che non differisce in misura apprezzabile da una valutazione che utilizzi i costi correnti alla fine dell'esercizio.

d) I Crediti compresi nell'attivo circolante sono iscritti al valore di presumibile realizzazione secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. Quando un credito è rilevato per la prima volta, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del credito, al netto dei costi di transazione e di tutti i premi, gli sconti, gli abbuoni direttamente derivanti dalla transazione che ha generato il credito. Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in presenza di effetti irrilevanti rispetto al valore determinato in base a tale criterio, per i crediti a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi). Il valore nominale dei crediti è rettificato, ove necessario, da un apposito fondo svalutazione, esposto a diretta diminuzione del valore nominale dei crediti stessi, al fine di adeguarli al loro presumibile valore di realizzo. In sostanza, si tiene conto della stimata esigibilità dei crediti in contenzioso o di dubbia esazione e di una percentuale prudenziale per gli altri.

e) Le Disponibilità liquide (cassa e banche) alla chiusura dell'esercizio sono valutate al valore nominale.

f) I Ratei e risconti sono stati determinati considerando soltanto quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Nella voce ratei e risconti attivi sono state iscritte le quote di proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi, e le quote di costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi;

Nella voce ratei e risconti passivi sono state iscritte le quote di costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi, e le quote di proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

g) Il Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, secondo quanto previsto dall'art. 2120 c.c., è un fondo in cui è iscritto quanto i dipendenti avrebbero diritto a percepire in caso di cessazione del rapporto di lavoro alla data di chiusura del bilancio. Le indennità di anzianità costituenti la suddetta voce, ossia la quota di accantonamento di competenza dell'anno e la rivalutazione annuale del fondo preesistente sono determinate in conformità alle norme vigenti ed al contratto di lavoro applicabile all'attività esercitata (C.C.N.L. Industria Metalmeccanica avente scadenza il 30/06/2020). Il trattamento di fine rapporto è iscritto nella voce C) del passivo ed il relativo accantonamento alla voce B 9) del conto economico.

h) I Debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. Quando un debito è rilevato per la prima volta, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del debito, al netto dei costi di transazione e di tutti i premi, gli sconti, gli abbuoni direttamente derivanti dalla transazione che ha generato il debito. Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in presenza di effetti irrilevanti rispetto al valore determinato in base a tale criterio, per i debiti a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi). I debiti per ferie maturate dai dipendenti e per retribuzioni differite, comprensivi di quanto dovuto agli enti previdenziali, sono stanziati sulla base dell'ammontare che si dovrebbe corrispondere nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro alla data del bilancio.

i) I Ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica sono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

Per le prestazioni di servizi sono riconosciuti alla loro ultimazione e/o maturazione. Le royalties sono riconosciute in base a pattuizioni contrattuali stabilite fra le parti.

Le transazioni con le entità correlate sono avvenute a normali condizioni di mercato.

j) I Costi sono contabilizzati in base al principio di competenza, indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

k) I Proventi e oneri finanziari di qualsiasi natura (commerciali, finanziarie, altro) sono imputati nell'esercizio di competenza. I costi relativi alle operazioni di smobilizzo crediti a qualsiasi titolo (pro-solvendo e pro-soluto) e di qualsiasi natura (commerciali, finanziarie, altro) sono imputati nell'esercizio di competenza.

l) Riguardo alle Imposte sul reddito dell'esercizio, si segnala che:

- le imposte di competenza sono state determinate secondo l'onere di competenza;

- le imposte anticipate sono state iscritte nell'attivo, in quanto esiste una ragionevole certezza di realizzare in futuro utili

in grado di riassorbire le predette differenze temporanee;

- le imposte sono state riclassificate in armonia con il principio contabile n. 25 concernente “imposte sul reddito, correnti, differite, anticipate”, secondo il quale gli acconti, le ritenute d’acconto ed i crediti di imposta debbono essere iscritti a decremento dei debiti per le singole imposte e/o viceversa.

Si dà atto che, a decorrere dal periodo d’imposta 2018, la Società ha aderito al “Consolidato fiscale nazionale” del gruppo Orizzonti Holding S.p.A. ai sensi degli artt. 117/129 e seguenti del Testo Unico delle Imposte sul Reddito (T.U. I.R.). Ciò comporta il trasferimento in capo alla consolidante del saldo d’imposta debitore/creditore dell’IRES delle società consolidate (incluse nella procedura). I rapporti economici, le responsabilità e gli obblighi reciproci tra le società incluse nella particolare procedura di tassazione sono stabiliti nel contratto stipulato e sottoscritto il 22/12/2017. Al termine del triennio di efficacia, l’opzione s’intende tacitamente rinnovata per un altro triennio, a meno che non sia revocata.

m) Non esistono crediti o esposizioni contratte in valute diverse dall’Euro.

## Nota integrativa, attivo

Si riporta nel seguito una dettagliata descrizione delle voci che compongono lo stato patrimoniale attivo al 31 dicembre 2019.

### **Immobilizzazioni**

La voce B) Immobilizzazioni ammonta complessivamente ad Euro 945.130 al 31 dicembre 2019 (Euro 372.173 al 31/12/2018).

### Immobilizzazioni immateriali

La voce Immobilizzazioni immateriali ammonta ad Euro 473.258 al 31 dicembre 2019 (Euro 300.369 al 31/12/2018).

Per quanto riguarda il dettaglio della composizione della stessa si rinvia alla tabella relativa alle movimentazioni mentre si riportano le seguenti informazioni:

- la voce Costi d'impianto e di ampliamento, costituita da costi ad utilità pluriennale relativi a spese sostenute per la costituzione e per l'accrescimento della capacità operativa, presenta un saldo di fine anno di Euro 2.635.
- la voce Costi di Sviluppo, costituita da costi ad utilità pluriennale relativi a spese sostenute per il progetto Sistema Robotem, presenta un saldo di fine anno di Euro 255.139.
- la voce Diritto di brevetto industriale e Diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, riguarda spese sostenute per brevetti, copyright e software, presenta un saldo di fine anno di Euro 201.788.
- la voce Concessioni, Licenze, Marchi e Diritti Simili, riguarda spese per lo studio, sviluppo e creatività di segni distintivi (definiti "marchi d'impresa"), presenta un saldo di fine anno di Euro 5.327.
- Immobilizzazioni in corso e acconti, presenta un saldo di fine anno di Euro 0, cioè tutti i beni, costituiti da spese di software acquistato ma non ancora installato a fine esercizio precedente, sono entrati in funzione nell'esercizio in corso e riclassificati nella specifica voce di bilancio;
- Altre Immobilizzazioni Immateriali, costituita dalle spese per miglorie su immobili di terzi e spese di software (non tutelato) presenta un saldo di fine anno di Euro 8.370. Tali costi sono stati ammortizzati come indicato nel paragrafo "criteri di valutazione applicati" lettera a) della presente Nota.

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Per la voce in oggetto è stato predisposto un apposito prospetto di movimentazione che indica per ciascuna voce i costi storici, i precedenti ammortamenti e le precedenti rivalutazioni e svalutazioni, i movimenti intercorsi nell'esercizio, i saldi finali nonché il totale delle rivalutazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

|  | Costi di impianto e di ampliamento | Costi di sviluppo | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|------------------------------------|-------------------|---|---|------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>        |                                    |                   |   |   |            |   |                                    |                                     |
| <b>Costo</b>                             | 6.163                              | 235.954           | 106.906   | 6.690   | -          | 65.000  | 15.800                             | 436.513                             |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | (2.296)                            | (106.830)         | (21.561)  | (924)   | 0          | 0   | (4.533)                            | (136.144)                           |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 3.867                              | 129.124           | 85.345  | 5.766   | -          | 65.000  | 11.267                             | 300.369                             |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>         |                                    |                   |   |   |            |   |                                    |                                     |
| <b>Incrementi per acquisizioni</b>       | 0                                  | 307.000           | 105.717   | 255   | -          | -   | 1.800                              | 414.772                             |

|   | Costi di impianto e di ampliamento | Costi di sviluppo | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|---|------------------------------------|-------------------|---|---|------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Riclassifiche (del valore di bilancio)                            | -                                  | -                 | 65.000  | -   | -          | (65.000)  | -                                  | 0                                   |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | -                                  | -                 | -   | -   | -          | -   | -                                  | 0                                   |
| Ammortamento dell'esercizio                                       | 1.233                              | 180.985           | 54.274  | 694   | -          | -   | 4.697                              | 241.883                             |
| Totale variazioni   | (1.233)                            | 126.015           | 116.443   | (439)   | 0          | (65.000)  | (2.897)                            | 172.889                             |
| Valore di fine esercizio  |                                    |                   |   |   |            |   |                                    |                                     |
| Costo   | 6.163                              | 542.954           | 277.623   | 6.945   | -          | 0   | 17.600                             | 851.285                             |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | (3.529)                            | (287.815)         | (75.835)  | (1.618)                                       | 0          | 0   | (9.230)                            | (378.027)                           |
| Valore di bilancio  | 2.634                              | 255.139           | 201.788   | 5.327   | -          | 0   | 8.370                              | 473.258                             |

I principali "incrementi" dell'esercizio, relativi agli investimenti effettuati dalla società, hanno riguardato principalmente le voci:

- Costi di sviluppo contiene spese sostenute nell'ambito del progetto Sistema "Robototem" riguardanti lo sviluppo di un prototipo di sistema robotizzato complesso ad alto tasso tecnologico, per l'importo di Euro 307.000;
- Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno riguarda costi ed oneri sostenuti per la registrazione e il deposito delle invenzioni, modelli di utilità, disegni ornamentali e copyright dei software in sviluppo presso la società, per l'importo di Euro 170.717;
- Altre Immobilizzazioni Immateriali, relativi a spese per migliorie su immobili di terzi per Euro 1.800;
- Marchi d'impresa, di fabbrica/commerciali, riguardanti spese per la registrazione e il rinnovo di marchi commerciali per Euro 255.

Si segnala inoltre il "decremento" nella voce Immobilizzazioni Immateriali in Corso di Euro 65.000 per la riclassifica nella voce Licenze software di tali costi, a seguito dell'entrata in funzione del software denominato "Licenze out of stock".

Non si segnalano invece "decrementi" per disinvestimenti e/o dismissioni.

## Immobilizzazioni materiali

La voce Immobilizzazioni materiali ammonta ad Euro 471.872 al 31 dicembre 2019 (Euro 71.804 al 31/12/2018).

Rientrano in tale voce dell'attivo i beni di uso durevole costituenti parte dell'organizzazione permanente delle società (principio della destinazione dei beni). Esse sono normalmente impiegate come strumenti di produzione del reddito della gestione caratteristica e non sono, quindi, destinate alla vendita, né alla trasformazione per l'ottenimento dei prodotti della società.

Gli ammortamenti ordinari, evidenziati nell'apposito prospetto, sono stati calcolati sulla base di aliquote ritenute rappresentative della residua possibilità di utilizzo delle relative immobilizzazioni materiali.

Le aliquote applicate sono le seguenti:

- Macchinari, apparecchi e attrezzature varie 15%
- Macchine elettroniche di ufficio 20%

Inoltre, non si segnalano beni materiali soggetti a gravami.

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Per la voce in oggetto è stato predisposto un apposito prospetto di movimentazione che indica per ciascuna voce i costi storici, i precedenti ammortamenti e le precedenti rivalutazioni e svalutazioni, i movimenti intercorsi nell'esercizio, i saldi finali nonché il totale delle rivalutazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

|   | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|---|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>             |  |                                  |   |                                   |
| <b>Costo</b>                                  | 96.695                                 | 0                                | 0   | 96.695                            |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>      | (24.891)                               | 0                                | -   | (24.891)                          |
| <b>Valore di bilancio</b>                     | 71.804                                 | 0                                | 0   | 71.804                            |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>              |  |                                  |   |                                   |
| <b>Incrementi per acquisizioni</b>            | 26.706                                 | -                                | 27.362  | 54.068                            |
| <b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b> | 408.373                                | -                                | -   | 408.373                           |
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>            | 62.373                                 | 0                                | -   | 62.373                            |
| <b>Totale variazioni</b>                      | 372.706                                | 0                                | 27.362  | 400.068                           |
| <b>Valore di fine esercizio</b>               |  |                                  |   |                                   |
| <b>Costo</b>                                  | 531.774                                | 0                                | 27.362  | 559.136                           |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>      | (87.264)                               | 0                                | -   | (87.264)                          |
| <b>Valore di bilancio</b>                     | 444.510                                | 0                                | 27.362  | 471.872                           |

I principali "incrementi" dell'esercizio, relativi agli investimenti eseguiti dalla società, hanno riguardato la voce Attrezzature industriali e commerciali e sono relativi a macchine elettroniche ad alto tasso tecnologico utilizzate nell'ambito dello sviluppo del progetto Sistema "Robototem".

Si segnala la riclassifica di Sistemi Robototem Mike Process Master v.1.5 dalla voce dell'attivo C I Rimanenze alla voce dell'attivo B II Immobilizzazioni materiali per l'importo di Euro 408.373, in quanto sono stati concessi in locazione a terzi per un periodo di 18 mesi (vedi tabella la voce "Riclassifiche").

Nello specifico, tali beni sono considerati a "destinazione polivalente", hanno, pertanto, una molteplice funzione. Infatti, sono stati prodotti per essere destinati alla vendita ma possono essere concessi in locazione per un periodo superiore al singolo esercizio (piuttosto che essere utilizzati per produrre altri beni).

### Operazioni di locazione finanziaria

Non sono state poste in essere operazioni di locazione finanziaria.

### Immobilizzazioni finanziarie

Non sono presenti a bilancio.

Per la voce B) Immobilizzazioni non si è applicato il disposto del punto 3 del comma 1 dell'articolo 2426 del c.c., in quanto si reputa che il valore delle immobilizzazioni alla chiusura dell'esercizio – determinato in ossequio ai punti 1 e 2 del medesimo articolo – non necessita di alcuna svalutazione e che il loro concorso alla futura produzione di risultati economici per l'impresa sia stato correttamente stimato.

### **Attivo circolante**

Per la voce in oggetto sono stati predisposti appositi prospetti di dettaglio, riportati nelle pagine seguenti, che evidenziano la natura delle singole voci e la relativa movimentazione di periodo.

### Rimanenze

La voce Rimanenze di magazzino ammonta ad Euro 296.537 al 31 dicembre 2019 (Euro 473.676 al 31.12.2018). Le giacenze iscritte in bilancio includono le rimanenze di magazzino presso lo stabilimento produttivo della società sito in Buccino (SA) Zona Industriale lotto 7 (ad esclusione di quelle ricevute da terzi in visione, in prova, in conto lavorazione e/o deposito), le giacenze di proprietà della società presso terzi e le merci in viaggio per le quali la società ha già acquisito il titolo di proprietà.

Le giacenze di magazzino composte principalmente da materie prime e sussidiarie acquistate da terzi sono valutate secondo il metodo del costo medio ponderato mentre le giacenze di magazzino composte da prodotti finiti sono valutate al costo specifico di produzione, che risulta essere minore rispetto al prezzo di vendita del prodotto.

Si segnala che le giacenze di magazzino non sono soggette a gravami.

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b> | 7.250                      | 289.287                   | 296.537                  |
| <b>Prodotti finiti e merci</b>                 | 456.426                    | (456.426)                 | 0                        |
| <b>Totale rimanenze</b>                        | 463.676                    | (167.139)                 | 296.537                  |

Come indicato nel paragrafo nelle immobilizzazioni materiali alcuni Robotem Mike Process Master sono stati riclassificati da Rimanenze a Immobilizzazioni perché considerati beni a “destinazione polivalente”.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

La voce in esame ammonta complessivamente ad Euro 230.942 al 31 dicembre 2019 (Euro 136.091 al 31/12/2018). I “Crediti commerciali verso clienti” esigibili entro l'esercizio sono relativi a crediti derivanti da normali operazioni di vendita e sono principalmente verso clienti nazionali. Per tali crediti, il cui previsto recupero avviene nei normali termini commerciali, la Società non ha utilizzato il metodo di valutazione del costo ammortizzato.

Le variazioni più significative intervenute nel corso dell'esercizio con riguardo ai crediti iscritti nell'attivo circolante sono riportate nell'apposito successivo prospetto di movimentazione.

### 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 |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| <b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>               | 133.037                    | 94.622                    | 227.659                  | 227.659                          |
| <b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b> | 3.054                      | 228                       | 3.282                    |                                  |
| <b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>             | 0                          | 0                         | 0                        | 0                                |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>                  | 136.091                    | 94.850                    | 230.941                  | 227.659                          |

Per completezza d'informazione, riportiamo l'analisi dei saldi della voce dell'Attivo - C) II Crediti a fine esercizio:

La voce dell'attivo - C II 5-bis) Crediti Tributari esigibili entro l'esercizio successivo, pari ad Euro 227.659 al 31 dicembre 2019, è costituita da:

- il credito imposta per ricerca e sviluppo, ai sensi della legge 23/12/2014 n. 190 e succ. modif. e integr., per Euro 220.917;
- un credito per l'imposta diretta IRAP al netto degli acconti versati, come indicato dai principi contabili, per Euro 6.675 (derivante dalla somma algebrica tra il credito per acconti IRAP versati di Euro 7.584 e il debito per IRAP di competenza dell'esercizio di Euro -909);
- credito verso l'erario per ritenute subite su conti correnti bancari per Euro 67.

La voce dell'Attivo - C II 5-ter) Imposte Anticipate, ammontante ad Euro 3.282 al 31 dicembre 2019, è iscritta in quanto sussiste la ragionevole certezza circa la recuperabilità degli importi iscritti nei periodi di imposta futuri; essa è costituita da ammortamenti fiscali per marchi commerciali e prestazioni di servizi (revisione contabile e controllo sindaci) non terminate al 31/12/2019 (per approfondimenti si rinvia al paragrafo “imposte sul reddito, correnti, differite, anticipate”).

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

| Area geografica  | Nazionale | Totale  |
|--|-----------|---------|
| <b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>               | 227.660   | 227.659 |
| <b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b> | 3.282     | 3.282   |
| <b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>             | -         | 0       |

| Area geografica                                       | Nazionale | Totale  |
|---|-----------|---------|
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b> | 230.942   | 230.941 |

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

Non sono presenti a bilancio.

## Disponibilità liquide

La voce Disponibilità liquide ammonta ad Euro 13.582 al 31 dicembre 2019 (Euro 62.962 al 31/12/2018) ed è suddivisa in “Conti Correnti bancari” per Euro 12.269 e da denaro in “Cassa” per Euro 1.313.

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Depositi bancari e postali</b>     | 62.496                     | (50.227)                  | 12.269                   |
| <b>Assegni</b>                        | 0                          | 0                         | 0                        |
| <b>Denaro e altri valori in cassa</b> | 466                        | 847                       | 1.313                    |
| <b>Totale disponibilità liquide</b>   | 62.962                     | (49.380)                  | 13.582                   |

Per maggiori dettagli sulle variazioni delle disponibilità liquide, si rimanda al prospetto di “rendiconto finanziario”.

## **Ratei e risconti attivi**

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Ratei attivi</b>                   | 1.455                      | 43.001                    | 44.456                   |
| <b>Risconti attivi</b>                | 0                          | 0                         | 0                        |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | 1.455                      | 43.001                    | 44.456                   |

La suddivisione interna della voce Risconti attivi, riguardante spese sostenute di competenza dell'esercizio successivo, è così dettagliata:

- Consulenze e servizi Euro 26.000;
- Utenze e altre spese Euro 18.456.

## **Oneri finanziari capitalizzati**

Non sono stati capitalizzati interessi o altri oneri finanziari.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura di seguito si riportano i commenti alle principali voci del patrimonio netto e delle passività.

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

|                                       | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|--|-----------------------|--------------------------|
|                                       |                            | Altre destinazioni                                   |                       |                          |
| <b>Capitale</b>                       | 500.000                    | -  |                       | 500.000                  |
| <b>Riserva legale</b>                 | 8.728                      | 2.276  |                       | 11.004                   |
| <b>Altre riserve</b>                  |                            |  |                       |                          |
| <b>Riserva straordinaria</b>          | 165.819                    | 43.242   |                       | 209.061                  |
| <b>Totale altre riserve</b>           | 165.819                    | 43.242   |                       | 209.061                  |
| <b>Utile (perdita) dell'esercizio</b> | 45.518                     | (45.518)   | 109.434               | 109.434                  |
| <b>Totale patrimonio netto</b>        | 720.065                    | -  | 109.434               | 829.499                  |

Commentiamo di seguito le principali poste componenti il Patrimonio netto e le relative variazioni:

#### Capitale sociale

La voce - A Il Capitale, al 31 dicembre 2019 ammonta ad Euro 500.000 interamente sottoscritto e versato.

#### Riserve

La voce del Passivo – A VI Altre Riserve è costituita interamente dalla Riserva Straordinaria, che accoglie gli utili accantonati su deliberazione assembleare in sede di approvazione del bilancio dell'esercizio.

Tale voce era iscritta in bilancio al 31/12/2018 per l'importo di Euro 165.819; si è incrementata nel corso dell'esercizio 2019 per destinazione di parte dell'utile d'esercizio 2018, presenta un saldo fine esercizio al 31 dicembre 2019 di Euro 209.061.

#### Utile dell'esercizio

La voce IX - Utile (perdita) dell'esercizio, l'esercizio 2019 si è concluso con un utile dell'esercizio pari a Euro 109.434.

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

|                                    | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|------------------------------------|---------|------------------|------------------------------|-------------------|
| <b>Capitale</b>                    | 500.000 | CAPITALE         | INDISPONIBILE                | 0                 |
| <b>Riserva legale</b>              | 11.004  | UTILE            | B                            | 0                 |
| <b>Altre riserve</b>               |         |                  |                              |                   |
| <b>Riserva straordinaria</b>       | 209.061 | UTILE            | A, B, C, D, E                | 209.061           |
| <b>Totale altre riserve</b>        | 209.061 |                  |                              | 209.061           |
| <b>Utili portati a nuovo</b>       | -       |                  |                              | 0                 |
| <b>Totale</b>                      | 720.065 |                  |                              | 209.061           |
| <b>Quota non distribuibile</b>     |         |                  |                              | 257.774           |
| <b>Residua quota distribuibile</b> |         |                  |                              | (48.713)          |

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



I Costi di impianto e di ampliamento e i Costi di sviluppo iscritti nell'attivo presentano un residuo complessivo ancora da ammortizzare di Euro 257.774. Pertanto, ai sensi dell'art. 2426 punto 5 del codice civile, sino a tale importo le riserve in bilancio non sono distribuibili.

In ogni caso la società, qualificata come "start up innovativa" di cui ai sensi dell'art. 25 del D.L. 179/2012, non distribuisce e non ha distribuito utili.

## Fondi per rischi e oneri

Non sono presenti a bilancio.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato pari ad Euro 11.868 al 31 dicembre 2019 (Euro 2.699 al 31/12 /2018), determinato conformemente a quanto previsto dell'art. n. 2120 Codice Civile, evidenzia le seguenti movimentazioni:

|                                  | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio       | 2.699  |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b> |  |
| Accantonamento nell'esercizio    | 10.108   |
| Utilizzo nell'esercizio          | 939  |
| Altre variazioni                 | 0  |
| <b>Totale variazioni</b>         | 9.169  |
| Valore di fine esercizio         | 11.868   |

La riga "Accantonamento nell'esercizio" (incrementi) è costituita dal costo T.F.R. di competenza dell'esercizio, iscritto alla Voce Conto Economico B 9 c) Trattamento fine rapporto, per Euro 10.108.

La riga "Utilizzo nell'esercizio" (decrementi) è relativa ad Anticipi e Cessazioni per Euro 939.

La riga "Altre variazioni" contiene eventuali trasferimenti fondo c/o INPS e/o fondi di categoria e/o fondi aperti per Euro 0.

In effetti, tale voce di bilancio tiene conto dell'introduzione della riforma della previdenza complementare, che di fatto introduce ai lavoratori dipendenti la scelta di destinare o meno il trattamento di fine rapporto (forma di retribuzione differita liquidata al momento della cessazione del rapporto di lavoro) a fini pensionistici complementari, regolamentata dal D.lgs. 252/2005, e che la legge Finanziaria 2007 (legge n. 296/2006) ha anticipato al 01/01/2007.

## Debiti

La voce in oggetto ammonta complessivamente ad Euro 689.217 al 31 dicembre 2019 (Euro 313.594 al 31/12/2018).

### Variazioni e scadenza dei debiti

|   | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso fornitori  | 151.643                    | (43.133)                  | 108.510                  | 108.510                          |
| Debiti rappresentati da titoli di credito                       | -                          | -                         | 0                        | 0                                |
| Debiti verso imprese controllate                                | -                          | -                         | 0                        | 0                                |
| Debiti verso imprese collegate                                  | -                          | -                         | 0                        | 0                                |
| Debiti verso controllanti                                       | 133.108                    | 396.974                   | 530.082                  | 530.082                          |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | -                          | 0                         | -                        | 0                                |

|   | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| <b>Debiti tributari</b>   | 5.798                      | 1.109                     | 6.907                    | 6.907                            |
| <b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b> | 6.038                      | 5.426                     | 11.464                   | 11.464                           |
| <b>Altri debiti</b>   | 17.006                     | 15.248                    | 32.254                   | 32.254                           |
| <b>Totale debiti</b>  | 313.593                    | 375.624                   | 689.217                  | 689.217                          |

Si riporta, di seguito, la movimentazione e l'analisi dei saldi della voce del Passivo D) Debiti:

La voce del Passivo – D 7) a) Debiti verso fornitori esigibili entro l'esercizio successivo, pari ad 108.510 al 31 dicembre 2019, accoglie le partite debitorie dovute alle forniture di materie prime, componenti di produzione, sussidiarie, servizi e beni ammortizzabili, al netto degli accrediti (Note Credito) per resi, sconti e premi di fine anno, tutte con scadenza entro l'anno.

La voce del Passivo - D 11 a) Debiti verso Controllanti esigibili entro l'esercizio successivo, pari ad 530.082 al 31 dicembre 2019, è costituita da:

- il saldo a credito del c/c infragruppo, pari ad Euro 511.018, intrattenuto con la società controllante ORIZZONTI HOLDING S.p.A. (in breve OH S.p.A.) Infatti, la MyAv S.p.A. intrattiene un rapporto di conto corrente con la controllante ORIZZONTI HOLDING S.p.A., che è il soggetto "accentratore" dei conti correnti tenuti con tutte le società del gruppo; il rapporto di conto corrente prevede, secondo lo schema contrattuale di cui agli articoli 1823 ss. codice civile, l'annotazione di reciproche partite creditorie e debitorie in un conto, con periodiche chiusure dello stesso. Gli interessi attivi e passivi maturati e liquidati sul c/c infragruppo nel corso dell'esercizio sono evidenziati alla voce del conto economico C 16) d) Altri Proventi finanziari da controllanti pari ad Euro 0 e alla voce del conto economico C 17) Interessi e altri oneri finanziari da controllanti pari ad Euro 34.485;
- dal debito IVA, pari ad Euro 37.482, che risulta conforme al saldo emergente dalla contabilità relativa all'imposta e che trova conferma negli importi esposti nella dichiarazione annuale. Per chiarezza, si specifica che il saldo IVA viene trasferito alla controllante Orizzonti Holding S.p.A., per adesione alla particolare procedura di liquidazione IVA di gruppo (art. 4 D.M. 13 dicembre 1979) che comporta il trasferimento in capo alla controllante del saldo IVA debitore /creditore delle società controllate. Pertanto, il debito incluso nella suddetta voce è costituito dall'importo risultante dalla liquidazione del solo mese di dicembre, non ancora trasferito alla controllante alla data di chiusura del bilancio;
- credito per imposte dirette IRES per Euro 31.826 (da sommare algebricamente con il segno "-" alle voci sopra indicate) da trasferire alla controllante OH S.p.A. per adesione al consolidato fiscale nazionale (art.117 e seguenti del nuovo T.U.I.R.). In effetti, a motivo dell'adesione al consolidato fiscale nazionale, il credito/debito tributario per imposte dirette comporta una corrispondente iscrizione alla voce Crediti/Debiti verso controllanti anziché la voce Crediti/Debiti tributari;
- fatture da ricevere per interessi passivi maturati sul conto corrente infragruppo intrattenuto con la società controllante OH S.p.A. nel IV trimestre 2019 per Euro 13.408.

La voce del Passivo - D 12 a) Debiti tributari esigibili entro l'esercizio successivo, pari ad Euro 6.907 al 31 dicembre 2019, è costituita da:

- ritenute da versare ai lavoratori dipendenti come sostituto d'imposta per Euro 4.174 (regolarmente versate nel corso della prima parte dell'esercizio 2020, in osservanza alle scadenze previste);
- le ritenute sui compensi a terzi per i lavoratori autonomi come sostituto d'imposta per Euro 2.733 (regolarmente versate nel corso della prima parte dell'esercizio 2020, in osservanza alle scadenze previste).

La voce del Passivo – D 13 a) Debiti verso esigibili Istituti di previdenza e sicurezza sociale entro l'esercizio successivo, pari ad Euro 11.464 al 31 dicembre 2019, è costituita dai contributi da versare all'INPS (regolarmente versati nel corso della prima parte dell'esercizio 2020, in osservanza alle scadenze previste).

La voce del Passivo - D 14) Altri debiti esigibili entro l'esercizio successivo, ammontante ad Euro 32.254 al 31 dicembre 2019, è costituita da:

- il debito verso il personale per retribuzioni ed altre competenze maturate e non godute (ratei di mensilità aggiuntive e ferie) per Euro 20.157;
- il debito da corrispondere a saldo alle cariche sociali (collegio sindacale) per Euro 8.419;
- debiti per addebiti su carte di credito aziendali per Euro 3.678.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

| Area geografica  | Nazionale      | Totale         |
|--|----------------|----------------|
| Debiti verso fornitori                                     | 108.510        | 108.510        |
| Debiti rappresentati da titoli di credito                  | -              | 0              |
| Debiti verso imprese controllate                           | -              | 0              |
| Debiti verso imprese collegate                             | -              | 0              |
| Debiti verso imprese controllanti                          | 530.082        | 530.082        |
| Debiti tributari   | 6.907          | 6.907          |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 11.464         | 11.464         |
| Altri debiti   | 32.254         | 32.254         |
| <b>Debiti</b>  | <b>689.217</b> | <b>689.217</b> |

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

|  | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale         |
|--|--|----------------|
| Debiti verso fornitori                                     | 108.510                                | 108.510        |
| Debiti rappresentati da titoli di credito                  | -                                      | 0              |
| Debiti verso imprese controllate                           | -                                      | 0              |
| Debiti verso imprese collegate                             | -                                      | 0              |
| Debiti verso controllanti                                  | 530.082                                | 530.082        |
| Debiti tributari   | 6.907                                  | 6.907          |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 11.464                                 | 11.464         |
| Altri debiti   | 32.254                                 | 32.254         |
| <b>Totale debiti</b>                                       | <b>689.217</b>                         | <b>689.217</b> |

Non sono presenti a bilancio debiti assistiti da garanzie reali.

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, n. 6-ter, codice civile, si specifica che non sono stati iscritti in Bilancio debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

### Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sono presenti a bilancio.

## **Ratei e risconti passivi**

A norma dell'art. 2424 bis c. 6 del codice civile, trattasi di costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi                          | 0                          | 62                        | 62                       |
| Risconti passivi                       | 0                          | 0                         | 0                        |
| <b>Totale ratei e risconti passivi</b> | <b>0</b>                   | <b>62</b>                 | <b>62</b>                |

La suddivisione interna della voce Ratei passivi, riguardante spese sostenute di competenza dell'esercizio successivo, è così dettagliata:

- canoni e servizi vari Euro 59;
- oneri e commissioni su c/c banca Euro 3.



## Nota integrativa, conto economico

Prima di procedere all'analisi delle singole voci, si rammenta che, siccome la presenta non redige la Relazione sulla gestione i commenti sull'andamento generale dei costi e dei ricavi sono esposti di seguito nella presente Nota Integrativa.

### **Valore della produzione**

La voce A) Valore della produzione ammonta complessivamente ad Euro 1.032.485 al 31 dicembre 2019 (Euro 1.012.801 al 31/12/2018).

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

La voce A 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni pari ad Euro 585.000 al 31 dicembre 2019 (Euro 315.700 al 31/12/2018) è costituita da commesse per la cessione e locazione di Sistemi Robototem e Totem interattivi (e relative attività di assistenza e manutenzione tecnica) nonché l'implementazione di software innovativi per la gestione aziendale.

La voce nel 2019 è così dettagliata:

- Ricavi di Vendita da commessa sistema Robototem Mike v.1.5 Euro 145.000;
- Prestazioni per personalizzazioni e upgrade di sistemi Robototem Mike v.1.0 Euro 80.000;
- Locazione sistema Robototem a Terzi Euro 360.000.

La voce A 2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti pari a di Euro -456.426 al 31 dicembre 2019 (456.426 al 31/12/2018) riguarda i Sistemi Robototem Mike Process Master prodotti nell'esercizio precedente che sono stati venduti e/o riclassificati perché concessi in locazione a medio/lungo termine nell'esercizio in chiusura.

La voce A 4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni, ammontante ad Euro 715.373 al 31 dicembre 2019 (Euro 151.417 al 31/12/2018), è costituita da:

- i costi riguardanti un progetto di sviluppo di un sistema tecnologico complesso (Robototem), finalizzato al miglioramento nella gestione dei processi aziendali del settore retail per Euro 307.000;
- riclassifica dei Sistemi Robototem considerati beni a destinazione polivalente per Euro 408.373.

La contropartita di tali operazioni ha riguardato l'iscrizione nell'Attivo B) Immobilizzazioni.

La voce A 5) Altri ricavi e proventi ammontante ad Euro 188.538 al 31 dicembre 2019 (Euro 89.258 al 31/12/2018), è costituita quasi interamente da Contributi in conto esercizio, relativi alla quota di competenza dell'esercizio del credito d'imposta per attività di Ricerca e Sviluppo, ai sensi dell'art. 1 c. 35 della L. 190/2014.

| Categoria di attività               | Valore esercizio corrente |
|-------------------------------------|---------------------------|
| REALIZZAZIONE SISTEMA ROBOTOTEM     | 145.000                   |
| LOCAZIONE SISTEMA ROBOTOTEM A TERZI | 360.000                   |
| UPGRADE HW E SW SISTEMI ROBOTOTEM   | 80.000                    |
| REALIZZAZIONE SOFTWARE              | 0                         |
| PRESTAZIONI DI SERVIZI              | 0                         |
| <b>Totale</b>                       | <b>585.000</b>            |

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La società, oltre la sede legale in Potenza, ha la propria sede operativa di sviluppo e produzione a Buccino (SA) Zona Industriale Lotto 7.

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
| NAZIONALE       | 585.000                   |
| <b>Totale</b>   | <b>585.000</b>            |

Come si evince dalla tabella non si segnalano vendite e cessioni né a Paesi-UE né a Paesi Extra-UE

I Ricavi su territorio nazionale hanno riguardato vendita/locazione di Sistemi Robototem ad una società terza e verso la società consociata GDA S.p.A. (cioè impresa controllata dalla stessa società controllante).

Per approfondimenti e dettagli sui rapporti infragruppo si confronti il paragrafo “rapporti con società controllanti” e il paragrafo “operazioni realizzate con parti correlate”.

## Costi della produzione

La voce B) Costi della produzione ammonta ad Euro 919.751 al 31 dicembre 2019 (Euro 990.702 al 31/12/2018).

La ripartizione dei costi e l'analisi delle variazioni è riportata nella tabella seguente.

| Voce Descrizione   | 31.12.2019 |                | 31.12.2018 |                | Variazioni |                |
|--|------------|----------------|------------|----------------|------------|----------------|
|  | Parziali   | Totale         | Parziali   | Totale         | Parziali   | Totale         |
| B 6) MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E MERCI                                    |            | 290.750        |            | 532.720        |            | -241.970       |
| B 7) SERVIZI:  |            | 337.481        |            | 196.626        |            | 140.855        |
| - Consulenze   | 222.171    |                | 139.177    |                | 82.994     |                |
| - Servizi  | 37.622     |                | 19.853     |                | 17.769     |                |
| - Servizi commerciali  |            |                |            |                | 0          |                |
| - Assistenza e Manutenzione  | 1.069      |                | 120        |                | 949        |                |
| - Energia  |            |                |            |                | 0          |                |
| - Utenze varie   | 6.990      |                | 6.927      |                | 63         |                |
| - Trasporto  |            |                |            |                | 0          |                |
| - Assicurazione  | 600        |                | 300        |                | 300        |                |
| - Marketing - Stampati e Pubblicità  | 0          |                | 2.037      |                | -2.037     |                |
| - Manifestazioni a premi   |            |                |            |                | 0          |                |
| - Provvigioni  |            |                |            |                | 0          |                |
| - Movimentazione merci   |            |                |            |                | 0          |                |
| - Amministratori, sindaci e revisori                                       | 13.370     |                | 18.778     |                | -5.408     |                |
| - Altre spese varie (compresi rimborsi x trasferte)                        | 55.659     |                | 9.434      |                | 46.225     |                |
| B 8) GODIMENTO DI BENI DI TERZI  |            | 30.313         |            | 25.385         |            | 4.928          |
| B 9) PERSONALE   |            | 212.865        |            | 90.332         |            | 122.533        |
| - Salari e stipendi  | 158.952    |                | 69.569     |                | 89.383     |                |
| - Oneri sociali  | 41.424     |                | 15.664     |                | 25.760     |                |
| - Trattamento di fine rapporto   | 10.108     |                | 4.649      |                | 5.459      |                |
| - Altri costi  | 2.381      |                | 450        |                | 1.931      |                |
| B10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI   |            | 304.256        |            | 123.046        |            | 181.210        |
| Ammortamenti immobilizzazioni immateriali                                  | 241.883    |                | 105.979    |                | 135.904    |                |
| Ammortamenti immobilizzazioni materiali                                    | 62.373     |                | 17.067     |                | 45.306     |                |
| Altre svalutazioni delle immobilizzazioni                                  |            |                |            |                |            |                |
| Svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità |            |                |            |                |            |                |
| B11) VARIAZIONI RIMANENZE MATERIE, MERCI                                   |            | -289.287       |            | -7.250         |            | -282.037       |
| B12) ACCANTONAMENTI PER RISCHI   |            |                |            |                |            | 0              |
| B13) ALTRI ACCANTONAMENTI  |            |                |            |                |            | 0              |
| B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE   |            | 33.373         |            | 29.843         |            | 3.530          |
| <b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                                       |            | <b>919.751</b> |            | <b>990.702</b> |            | <b>-70.951</b> |

Commento, costi della produzione

Rispetto alla tabella dei Costi della Produzione è opportuno evidenziare i maggiori “scostamenti” rispetto al periodo precedente. In particolare, si evidenzia:

- il decremento dei costi iscritti nella voce B 6) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci per l'acquisto di materie e componenti necessari per la produzione dei Totem interattivi e dei Sistemi Robototem;
- l'incremento dei costi iscritti nella voce B 7) Servizi per collaborazioni con consulenti tecnici-ingegneristici ed enti di ricerca a riguardo la ricerca e lo sviluppo del progetto Sistema Robototem;
- l'incremento dei costi iscritti nella voce B 9) Personale per l'assunzione di risorse altamente qualificato inseriti nel

processo di sviluppo del progetto Sistema Robototem;

- l'incremento dei costi iscritti nella voce B 10) Ammortamenti per l'entrata in funzione dei beni immateriali e materiali necessari per la produzione dei Totem interattivi e dei Sistemi Robototem.

## Proventi e oneri finanziari

La voce C) Proventi ed oneri finanziari presenta un "saldo negativo" di Euro -34.445 al 31 dicembre 2019 (Euro 2.945 al 31/12/2018).

### Composizione dei proventi da partecipazione

|               | Proventi diversi dai dividendi |
|---------------|--------------------------------|
| Da altri      | 258                            |
| <b>Totale</b> | <b>258</b>                     |

La voce C 16) Altri proventi finanziari pari ad Euro 258 al 31 dicembre 2019 (Euro 8.880 al 31/12/2018) è costituita interamente da proventi ricevuti da istituti finanziari per saldo attivo di c/c bancario.

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

La voce C 17) Interessi ed altri oneri finanziari, ammontante ad Euro 34.703 al 31 dicembre 2019 (Euro 5.935 al 31/12/2018), è costituita da:

- da imprese Controllanti (per interessi attivi su c/c infragruppo verso OH S.p.A.) per Euro 34.485;
- altri (verso banche, servizi interbancari e verso erario) per Euro 218.

|               | Interessi e altri oneri finanziari |
|---------------|------------------------------------|
| Altri         | 34.703                             |
| <b>Totale</b> | <b>34.703</b>                      |

La suddivisione interna della voce Interessi e altri oneri finanziari, da altri è così dettagliata:

- Interessi passivi ed altri oneri su c/c bancari ordinari per Euro 212;
- Oneri e commissioni su carte di credito per Euro 6;

## Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Non sono presenti a bilancio.

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

L'articolo 2427, comma 1, numero 13, del codice civile, richiede l'indicazione circa "l'importo e la natura dei singoli elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionali".

Nel corso dell'esercizio in chiusura non si sono riscontrate particolari operazioni e/o eventi straordinari da evidenziare.

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

Le imposte sono state calcolate in base alla normativa tributaria vigente e rappresentano l'ammontare dei tributi di competenza dell'esercizio al quale si riferisce il bilancio.

Esse ammontano complessivamente ad Euro -31.145 al 31 dicembre 2019 (Euro -20.474 al 31.12.2018) e sono relative a:

- a) imposte correnti (IRAP) dovute sul valore della produzione netta dell'esercizio per Euro 909;
- c) imposte anticipate (al netto del reversal dell'eserc.prec.) per Euro -228;
- d) proventi da adesione al regime di consolidato fiscale -31.826.

Il punto d), come anticipato nel paragrafo dei "criteri di valutazione applicati", è costituito dal saldo creditore/debitore

dell'imposta diretta IRES da trasferire alla controllante Orizzonti Holding S.p.A. nell'ambito del Consolidato fiscale nazionale ai sensi del 117 e seguenti del TUIR. Nello specifico, la società iscrive un provento in quanto rileva un beneficio per la perdita fiscale da trasferire alla controllante.

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

|   | IRES    | IRAP  |
|---|---------|-------|
| <b>A) Differenze temporanee</b>                         |         |       |
| Totale differenze temporanee deducibili                 | (901)   | (309) |
| Differenze temporanee nette                             | 901     | 309   |
| <b>B) Effetti fiscali</b>                               |         |       |
| Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio | (3.042) | (12)  |
| Imposte differite (anticipate) dell'esercizio           | (216)   | (12)  |
| Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio   | (3.258) | (24)  |

Di seguito di riporta un prospetto di sintesi, predisposto sulla base del modello indicato nell'OIC 25 (appendice D) per la riconciliazione tra l'aliquota fiscale applicabile e l'aliquota fiscale media effettiva (a presente tabella è riferita alla sola IRES, non si è tenuto conto dell'IRAP considerata la sua particolare natura):

| <b>Riconciliazione tra l'aliquota fiscale applicabile e l'aliquota fiscale media effettiva (IRES)</b> | <b>31.12.2019</b> | <b>31.12.2018</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| Aliquota ordinaria IRES applicabile   | 24%               | 24%               |
| Effetto delle variazioni in aumento (diminuzione) rispetto all'aliquota ordinaria                     | -64,93%           | -105,70%          |
| Differenze temporanee   | 0,28%             | 12,05%            |
| <b>Aliquota effettiva</b>   | <b>-40,65%</b>    | <b>-69,65%</b>    |

Di seguito si riporta un prospetto di sintesi, predisposto sulla base del modello indicato nell'OIC 25 (appendice D) per la riconciliazione tra l'onere fiscale corrente e l'onere fiscale teorico (IRES).

| <b>Riconciliazione tra l'onere fiscale corrente e l'onere fiscale teorico</b> | <b>31.12.2019</b> |                | <b>31.12.2018</b> |                |
|---|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
|   | <b>Imponibile</b> | <b>Imposta</b> | <b>Imponibile</b> | <b>Imposta</b> |
| Risultato prima delle imposte   | 78.289            |                | 25.044            |                |
| Onere fiscale teorico   |                   | 18.789         |                   | 6.010          |
| Differenze temporanee imponibili in esercizi successivi                       | 0                 |                | 0                 |                |
| Totale (Imposte Differite)  |                   | 0              |                   | 0              |
| Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi                       | 13.179            |                | 12.575            |                |
| Totale (Imposte Anticipate)   |                   | 3.163          |                   | 3.018          |
| Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti                     | -12.278           |                | 0                 |                |
| Totale  |                   | -3.376         |                   | 0              |
| Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi                  | -211.799          |                | -110.300          |                |
| Totale  |                   | -50.832        |                   | -26.472        |
| Imponibile fiscale  | -132.609          |                | -72.682           |                |
| Imposte correnti sul reddito dell'esercizio                                   |                   | -31.826        |                   | -17.444        |

Infine, si segnala che le imposte anticipate ai fini IRES sono state calcolate con aliquota al 24%, ai sensi L. 28/12/2015 n. 208 Legge stabilità 2016, in vigore dal 01/01/2017.



## **Nota integrativa, rendiconto finanziario**

L'art. 6 del D.Lgs. del 18 agosto 2015, n.139, con decorrenza dal 1° gennaio 2016 ed applicazione ai bilanci relativi agli esercizi a partire dal 1° gennaio 2016, ha modificato il comma 1 dell'art. 2423 del codice civile prevedendo espressamente la redazione del rendiconto finanziario come schema obbligatorio di bilancio e ha inserito il nuovo articolo 2425-ter c.c. "Rendiconto finanziario".

La voce presa a riferimento per la redazione del rendiconto è rappresentata dalle disponibilità liquide (voce IV dell'Attivo). I flussi finanziari, che rappresentano un aumento e una diminuzione delle disponibilità presentati nel rendiconto finanziario, derivano dalla gestione reddituale, dall'attività di investimento e di finanziamento.

La presente società, pur non essendo obbligata per completezza d'informazione, ha redatto il Rendiconto finanziario secondo lo schema n. 1 indicato nell'Appendice "A" del principio OIC 10 denominato "Flusso dell'attività operativa determinato con il metodo indiretto".

## **Nota integrativa, altre informazioni**

Si forniscono di seguito, le informazioni complementari utili alla comprensione del bilancio.

### **Dati sull'occupazione**

Il numero medio dei dipendenti dell'esercizio 2019 è stato di n. 7 unità inquadrati a tempo pieno (Full time). La ripartizione per categoria è la seguente:

|           | Numero medio |
|-----------|--------------|
| Impiegati | 7            |

L'organico medio aziendale ha subito un incremento di n. 3 risorse rispetto al precedente esercizio (nel 2018 era costituito da n. 4 dipendenti), per assunzione di risorse altamente qualificate inserite nel processo di sviluppo del progetto Sistema Robototem.

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello Industria Metalmeccanici avente scadenza il 30/06/2020.

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

Nell'esercizio 2019 non sono stati erogati compensi ai componenti del consiglio d'amministrazione.

In effetti, gli amministratori della società partecipano al consiglio di amministrazione della controllante Orizzonti Holding S.p.A., o sono dipendenti di quest'ultima, la quale eroga i compensi per i ruoli di consiglieri di amministrazione anche per le società del Gruppo Orizzonti (o Gruppo OH).

A tal proposito, si specifica che, la Orizzonti Holding S.p.A. ha addebitato costi a fronte della fornitura di servizi di coordinamento e organizzazione strategica, ammontanti ad Euro 1.300 per l'esercizio 2019, anche in relazione alle prestazioni rese attraverso la partecipazione dei propri esponenti agli organi amministrativi delle controllate.

In sintesi, l'importo dei compensi 2019 di Amministratori e Sindaci risulta dalla tabella seguente:

|          | Amministratori | Sindaci |
|----------|----------------|---------|
| Compensi | 0              | 6.370   |

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

Il corrispettivo complessivo per la revisione legale del bilancio al 31 dicembre 2019 è di Euro 3.000.

In effetti, nel corso del 2019 sono stati erogati ulteriori compensi al revisore legale riguardanti la revisione costi rientranti nel credito imposta ricerca e sviluppo (D.L. n. 145/2013) per Euro 4.000.

|  | Valore       |
|--|--------------|
| Revisione legale dei conti annuali   | 3.000        |
| Altri servizi di verifica svolti   | 4.000        |
| <b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b> | <b>7.000</b> |

### **Categorie di azioni emesse dalla società**

Il capitale sociale ammonta ad Euro 500.000, ed è suddiviso in n. 10.000.000 azioni, del valore nominale di Euro 0,05 ciascuna.

Tutte le azioni emesse sono ordinarie e non risultano emesse categorie di azioni diverse da quelle ordinarie.

### **Titoli emessi dalla società**

La società non ha emesso titoli.

## **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

La società non ha emesso strumenti finanziari.

## **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

L'art. 2427 del c.c. prevede, al punto 1, che la nota integrativa indichi gli impegni non risultanti dallo stato patrimoniale. Non si segnalano particolari impegni e garanzie ulteriori rispetto ai dati riportati in calce allo Stato patrimoniale.

## **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

La società non ha patrimoni e/o finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

## **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Per quanto attiene l'art. 2427 c. 1 n. 22 bis, si riportano dettagliatamente tutte le operazioni ed i saldi in essere in bilancio relativi ai rapporti con parti correlate infragruppo che sono eliminati nella redazione del bilancio consolidato del gruppo Orizzonti Holding S.p.A.

Si specifica inoltre che tali interscambi non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali e sono regolati da normali condizioni di mercato garantendo l'unicità delle singole transazioni.

Rapporti con le Società Consociate (cioè imprese sottoposte al controllo della controllante)

Gli schemi di bilancio, di cui agli artt. 2424 e 2425 codice civile, non sembrano richiedere l'evidenziazione dei rapporti della società con le imprese controllate dalla controllante (cosiddette società "consociate").

Tali rapporti dovrebbero, comunque, risultare dalla Relazione sulla gestione, ai sensi dell'art. 2428, comma 2, n. 2, codice civile.

Si precisano i suddetti rapporti nella presente Nota integrativa.

Le società controllate dalla ORIZZONTI HOLDING S.p.A., (che è la controllante MyAv S.p.A.) sono:

- GDA S.p.A. Unipersonale
- QUI DISCOUNT S.p.A. Unipersonale
- SINERFIN S.p.A. Unipersonale
- ITALTIPICI S.r.l. Unipersonale
- FIORDi S.p.A. Unipersonale
- FULLSIX S.p.A.

Nel seguito si dettagliano gli importi compresi nello Stato patrimoniale e nel Conto economico relativi ad operazioni con le società consociate.

I ricavi e i costi indicati sono quelli originati da rapporti commerciali e transazioni con le consociate effettuate a normali condizioni di mercato, garantendo le individualità delle singole transazioni:

Conto Economico

A) Valore della produzione: Euro 225.000

1) Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni: Euro 225.000

di cui:

- Realizzazione e sviluppo Sistema Robototem/GDA S.p.A. Euro 145.000
- Upgrade HW e SW Sistema Robototem /GDA S.p.A. Euro 80.000

B) Costi della produzione: Euro 36.848

7) Servizi: Euro 12.848

di cui:

- Costi utilizzo servizi e utenze comuni/Sinerfin S.p.A. Euro 2.400
- Costi utilizzo servizi e utenze comuni/Italtipici S.r.l. S.r.l. Euro 5.448
- Costo da lavoro distaccato intercompany/GDA S.p.A. Euro 5.000

8) Godimento beni di terzi: Euro 24.000

di cui:

- Fitto immobile/Sinerfin S.p.A. Euro 24.000

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non risultano accordi ulteriori rispetto a quelli che sono esposti nello stato patrimoniale del bilancio.

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

Nei primi mesi del 2020, lo scenario nazionale ed internazionale è stato caratterizzato dalla diffusione dell'epidemia da Covid19 e dalle conseguenti misure restrittive per il suo contenimento, poste in essere da parte delle autorità pubbliche. Tali circostanze, straordinarie per natura ed estensione, hanno ripercussioni, dirette e indirette, sull'attività economica e hanno creato un contesto di generale incertezza, le cui evoluzioni e i relativi effetti non risultano prevedibili.

In relazione a tale emergenza epidemiologica e alle crescenti misure restrittive disposte dalle autorità nazionali e locali al fine di prevenire e contenere la diffusione dell'epidemia sul territorio, MyAv S.p.A. ha operato tempestivamente, nei primi mesi dell'esercizio 2020, innanzitutto per garantire la sicurezza e la salute dei propri collaboratori. Prima ancora del lockdown da parte delle Autorità, la Società ha attivato lo smart working per i propri collaboratori, registrando una produttività assolutamente paragonabile alla precedente, in relazione all'attività di sviluppo tecnologico e all'attività ordinaria di gestione del rapporto con i clienti.

Riguardo, invece, all'avvio di una più intensa attività di sviluppo commerciale, MyAv aveva in programma la partecipazione ad un'importante manifestazione internazionale, la Expo Retail 2020 prevista a Londra per il 29-30 aprile, che è stata cancellata, per effetto delle restrizioni dovute al Covid19.

La partecipazione a questo evento, programmato come prima occasione per dare visibilità internazionale al prodotto Mike Process Master e relativi sviluppi, in una adeguata location e nel contesto di una eccellente manifestazione tecnologica, è venuto meno, e questo, chiaramente, può spostare di qualche mese in avanti la concretizzazione delle opportunità di sviluppo internazionale della società, che erano previste già nell'ambito del 2020.

Sulla base dell'attuale quadro informativo disponibile, non è possibile determinare con un sufficiente grado di affidabilità gli eventuali impatti che possano influenzare l'economia, a livello europeo, e il settore di riferimento nel 2020 e nei periodi successivi, tenendo, peraltro, conto della possibilità che tale emergenza possa rientrare nei prossimi mesi, in funzione delle misure di contenimento previste dai governi e dalle autorità competenti dei paesi colpiti dalla diffusione del virus.

In ogni caso, gli Amministratori hanno attivato, nel contempo, ulteriori canali per aprire lo scenario di visibilità e sviluppo internazionale dell'attività.

Anche per questa ragione, gli Amministratori ritengono che l'attuale contesto di riferimento e le circostanze in cui la Società si trova ad operare non rappresentino alla data odierna un elemento tale da impattare le valutazioni sottostanti alla redazione del bilancio al 31 dicembre 2019.

Tali valutazioni sono state effettuate anche alla luce, in particolare, delle seguenti analisi, verifiche, considerazioni e circostanze:

- il fatturato nei primi mesi dell'anno 2020 è in linea con quello dell'anno precedente;
- non vi sono stati fermi produttivi legati alle misure prescrittive e di contenimento introdotte dei recenti Decreti Ministeriali;
- il settore di riferimento in cui opera la Società ragionevolmente non risulterà significativamente impattato da tale contesto di generale incertezza;
- non sono stati individuati indicatori di perdita durevole di valore dell'attivo non corrente;
- non sono iscritti in bilancio asset immateriali oggetto di test di impairment;
- la Società non presenta in alcun modo profili di tensione finanziaria.

In conclusione, in un contesto caratterizzato da una elevata incertezza così come descritta, la Società sta continuando l'attività di gestione dei propri clienti, sta ulteriormente concentrandosi sull'attività di sviluppo tecnologico, per offrire prodotti sempre innovativi e sempre più integrati con le necessità di processo dei propri clienti. Riguardo allo sviluppo

commerciale, la Società sta progressivamente attivando i canali di collegamento commerciale a livello europeo, con l'obiettivo di poter confermare le proprie prospettive e il potenziale di crescita anche internazionale, sostanzialmente in linea con la pianificazione aziendale.

## Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

### Rapporti con Società Controllanti

La società MyAv S.p.A., appartiene al gruppo societario controllato dalla Orizzonti Holding S.p.A., di cui si forniscono le informazioni essenziali:

- ORIZZONTI HOLDING S.p.A. (in breve OH S.p.A.)
- Sede in Potenza, via Isca del Pioppo n. 19
- Capitale sociale i.v. Euro 6.762.500
- Quota di partecipazione in MyAv S.p.A. di Euro 370.132 al 31/12/2018 costituita da n. 7.403.100 azioni di n. 10.000.000 pari al 74,03% del capitale.

La Orizzonti Holding S.p.A., in breve OH S.p.A., a sua volta, è controllata dalla Di Carlo Holding S.r.l. in breve DCH S.r.l., avente sede in Potenza (PZ), Via Isca del Pioppo, n. 19 (registro imprese di Potenza/codice fiscale/partita IVA 00557300761).

La Orizzonti Holding S.p.A. esercita attività di direzione e coordinamento della MyAv S.r.l., di conseguenza, si riportano, ai sensi del comma 4 dell'art.2497-bis del c.c., i dati essenziali dell'ultimo bilancio d'esercizio approvato della Orizzonti Holding S.p.A. al 31/12/2018. La Orizzonti Holding S.p.A. è tenuta alla redazione del bilancio consolidato.

## Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

|   | Ultimo esercizio  | Esercizio precedente |
|---|-------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato                   | 31/12/2018        | 31/12/2017           |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti    | 0                 | 0                    |
| B) Immobilizzazioni                                   | 46.366.810        | 18.877.829           |
| C) Attivo circolante                                  | 6.234.985         | 27.968.757           |
| D) Ratei e risconti attivi                            | 44.895            | 71.028               |
| <b>Totale attivo</b>                                  | <b>52.646.690</b> | <b>46.917.614</b>    |
| A) Patrimonio netto                                   |                   |                      |
| Capitale sociale                                      | 6.762.500         | 6.762.500            |
| Riserve   | 6.225.334         | 4.802.476            |
| Utile (perdita) dell'esercizio                        | 2.565.234         | 1.422.858            |
| <b>Totale patrimonio netto</b>                        | <b>15.553.068</b> | <b>12.987.834</b>    |
| B) Fondi per rischi e oneri                           | 1.002.621         | 872.000              |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 507.604           | 511.423              |
| D) Debiti   | 33.382.301        | 32.338.204           |
| E) Ratei e risconti passivi                           | 201.366           | 208.153              |
| <b>Totale passivo</b>                                 | <b>50.646.960</b> | <b>46.917.614</b>    |

## Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

|                                     | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|-------------------------------------|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2018       | 31/12/2017           |
| A) Valore della produzione          | 4.610.656        | 4.659.075            |

|   |           |           |
|---|-----------|-----------|
| B) Costi della produzione                       | 5.386.599 | 4.566.650 |
| C) Proventi e oneri finanziari                  | 3.978.021 | 2.347.876 |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | (901.370) | (829.177) |
| Imposte sul reddito dell'esercizio              | (264.526) | 188.266   |
| Utile (perdita) dell'esercizio                  | 2.565.234 | 1.422.858 |

Nel seguito si dettagliano gli importi compresi nello Stato patrimoniale e nel Conto economico della società, relativi alla capogruppo Orizzonti Holding S.p.A., in breve OH S.p.A.

I ricavi e i costi indicati sono quelli originati da transazioni e rapporti contrattuali, anche commerciali, effettuate a normali condizioni di mercato, garantendo le individualità delle singole transazioni:

#### Stato Patrimoniale - Passivo

##### D) Debiti

11) a) Debiti verso Controllanti: Euro 530.082

- Saldo a Debito conto corrente infragruppo/Orizzonti Holding S.p.A. Euro 511.018
- Saldo Debito IVA da trasferire a capogruppo/Orizzonti Holding S.p.A. Euro 37.482
- Saldo a Credito IRES di Gruppo/Orizzonti Holding S.p.A. Euro -31.826
- Fatture da ricevere per interessi passivi su c.c. infragruppo/Orizzonti Holding S.p.A. Euro 13.408

#### Conto Economico

B) Costi della produzione: Euro 61.085

7) Servizi: Euro 26.600

di cui:

- Servizi di pianificazione e controllo di gestione Euro 3.900
- Elaborazioni dati amministrativi-contabili, consulenza lavoro/Orizzonti Holding S.p.A. Euro 12.400
- Servizi direzione e coordinamento/Orizzonti Holding S.p.A. Euro 1.300
- Servizi informatici (IT) Euro 8.400
- Premi assicurativi di gruppo/Orizzonti Holding S.p.A. Euro 600

##### C) Proventi e Oneri Finanziari

17) Interessi e altri Oneri Finanziari da imprese controllanti: Euro 34.485

di cui:

- Interessi passivi su conto corrente infragruppo/Orizzonti Holding S.p.A. Euro 34.485

## Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

Con riferimento agli obblighi informativi che caratterizzano la disciplina delle start-up innovative, sul sito internet della società, [www.myav.it](http://www.myav.it), sono indicate tutte le informazioni previste al comma 12, dell'art. 25 del suddetto D.L. 179/2012.

#### Altre informazioni

MyAv S.p.A. è licenziataria dei seguenti brevetti d'invenzione industriale, di cui è titolare la Centro Studi S.r.l. (al 31/12/2019 socia della stessa MyAv al 19%):

- "Metodo per la localizzazione di oggetti in un'area delimitata" n. 0001415239 del 16/04/2015;
- "Sistema per la misurazione della variazione dello stato comportamentale di un interlocutore" n.0001425894 del 17/11/2016;
- "Metodo di identificazione avanzata basato sulla visione artificiale in un'area delimitata" n. 0001427186 del 15/02/2017;
- "Metodo di localizzazione intelligente di oggetti basato sulla computer vision in un'area "delimitata" n. 0001427883 del 28/03/2017.

Inoltre, nel corso dell'esercizio ha depositato domanda di brevetto d'invenzione per:

- "Robot multisensoriale e LiFi-oriented per la compliance del planogramma e metodo basato su reti siamesi per il riconoscimento di firme di prodotto semantiche" n. 102019000014325 del 07/08/2019.

## **Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124**

La Legge n. 124/2017 ha introdotto per le imprese l'obbligo di dare pubblicità e trasparenza su sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e vantaggi economici di qualsiasi genere ricevuti da Pubblica Amministrazione e/o società direttamente o indirettamente controllate dalla stessa, in una sezione distinta della Nota Integrativa. L'art. 35, D.L. 34 /2019 (Decreto crescita) ha riformulato parte della normativa precedente facendo riferimento ad aiuti "non aventi carattere generale" anziché "vantaggi economici di qualsiasi genere", in quanto l'originaria formulazione della normativa si caratterizzava per scarsa chiarezza e per numerosi problemi interpretativi ed applicativi (anche con riferimento a quali aiuti statali andavano dichiarati in nota integrativa).

Secondo nota congiunta Assonime-CNDCEC del 6 maggio 2019 tale importante novità del Decreto Crescita ha escluso dalla disciplina del comma 125 e del 125-bis i vantaggi ricevuti dal beneficiario sulla base di un regime generale (agevolazioni fiscali, contributi che vengono dati a tutti i soggetti che soddisfano determinate condizioni). Da ciò si evince che non vanno dichiarati in nota integrativa, in quanto aventi carattere generale, gli aiuti di natura tributari, come l'Ace, super e iper ammortamento, i crediti di imposta, ecc., per i quali è comunque evidenziato nella presente Nota un' informativa in corrispondenza dell'analisi specifica dei saldi e dei movimenti delle singoli voci di bilancio.

La società non ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti dalla Pubblica Amministrazione.

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

In conclusione, l'esercizio 2019 si è chiuso con un utile dell'esercizio di Euro 109.434.

Al riguardo, il Consiglio di Amministrazione propone di destinare l'utile d'esercizio come segue:

- alla voce del Patrimonio netto IV - Riserva legale, l'importo di Euro 5.472;
- alla voce del Patrimonio netto VI - Altre Riserve, Riserva straordinaria, l'importo residuo di Euro 103.962.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Rendiconto finanziario 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.

Signori Azionisti,

Vi ringraziamo per l'attenzione e Vi esortiamo ad approvare il bilancio così predisposto nella sua integrità.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
Costantino DI CARLO