

MYAV S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ISCA DEL PIOPPO, 19 - 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

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	1.757	2.634
2) costi di sviluppo	289.218	255.139
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	149.582	201.788
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	4.632	5.327
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	18.873	8.370
Totale immobilizzazioni immateriali	464.061	473.258
II - Immobilizzazioni materiali		
3) attrezzature industriali e commerciali	349.119	444.510
5) immobilizzazioni in corso e acconti	64.504	27.362
Totale immobilizzazioni materiali	413.623	471.872
Totale immobilizzazioni (B)	877.684	945.130
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	225.841	296.537
4) prodotti finiti e merci	65.022	0
Totale rimanenze	290.863	296.537
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.100	0
Totale crediti verso clienti	6.100	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	247.265	227.659
Totale crediti tributari	247.265	227.659
5-ter) imposte anticipate	3.608	3.282
Totale crediti	256.973	230.941
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	12.248	12.269
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	5.801	1.313
Totale disponibilità liquide	18.049	13.582
Totale attivo circolante (C)	565.885	541.060
D) Ratei e risconti	3.260	44.456
Totale attivo	1.446.829	1.530.646
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
IV - Riserva legale	16.476	11.004
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	313.023	209.061
Totale altre riserve	313.023	209.061
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	72.732	109.434

Totale patrimonio netto	902.231	829.499
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	19.899	11.868
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	50.275	108.510
Totale debiti verso fornitori	50.275	108.510
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	419.597	530.082
Totale debiti verso controllanti	419.597	530.082
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.247	6.907
Totale debiti tributari	7.247	6.907
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.677	11.464
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.677	11.464
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	34.888	32.254
Totale altri debiti	34.888	32.254
Totale debiti	524.684	689.217
E) Ratei e risconti	15	62
Totale passivo	1.446.829	1.530.646

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	704.200	585.000
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	65.022	(456.426)
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	280.327	715.373
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	93.177	188.498
altri	914	40
Totale altri ricavi e proventi	94.091	188.538
Totale valore della produzione	1.143.640	1.032.486
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	43.723	290.750
7) per servizi	184.049	337.480
8) per godimento di beni di terzi	34.431	30.313
9) per il personale		
a) salari e stipendi	234.760	158.952
b) oneri sociali	60.951	41.424
c) trattamento di fine rapporto	15.836	10.108
e) altri costi	1.725	2.381
Totale costi per il personale	313.272	212.865
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	310.908	241.883
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	106.973	62.373
Totale ammortamenti e svalutazioni	417.881	304.256
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	38.696	(289.287)
14) oneri diversi di gestione	3.164	33.373
Totale costi della produzione	1.035.215	919.751
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	108.425	112.735
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	0	0
altri	99	258
Totale proventi diversi dai precedenti	99	258
Totale altri proventi finanziari	99	258
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	43.609	34.485
altri	228	218
Totale interessi e altri oneri finanziari	43.837	34.703
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(43.737)	(34.445)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	64.688	78.289
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.167	909
imposte relative a esercizi precedenti	(909)	0
imposte differite e anticipate	(326)	(228)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	11.976	31.826
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(8.044)	(31.145)

21) Utile (perdita) dell'esercizio	72.732	109.434
------------------------------------	--------	---------

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	72.732	109.434
Imposte sul reddito	(8.044)	(31.145)
(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	64.688	78.289
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	15.836	9.169
Ammortamenti delle immobilizzazioni	417.881	304.256
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	433.717	313.425
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	498.405	391.715
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	5.674	167.139
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(6.100)	0
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(58.235)	(43.134)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	41.196	(43.001)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(48)	62
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(126.229)	(84.466)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(143.741)	(3.399)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	354.664	388.316
Altre rettifiche		
(Imposte sul reddito pagate)	8.044	31.145
(Utilizzo dei fondi)	(7.805)	0
Totale altre rettifiche	239	31.145
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	354.903	419.461
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(48.724)	(54.068)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(301.712)	(414.772)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(350.436)	(468.840)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	4.467	(49.380)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	12.269	62.496
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	1.313	466
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	13.582	62.962
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	12.248	12.269

Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	5.801	1.313
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	18.049	13.582

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori azionisti,

insieme con lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico ed il Rendiconto Finanziario chiusi al 31 dicembre 2020, 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 72.732.

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, 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 2020, 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 30.06.2024). 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.

Altre informazioni

Come noto, a partire dal mese di gennaio 2020, lo scenario nazionale e internazionale è stato caratterizzato dalla diffusione del “Coronavirus” e dalle conseguenti misure restrittive per il suo contenimento, poste in essere da parte delle autorità pubbliche dei Paesi interessati. Tali circostanze, straordinarie per natura ed estensione, hanno avuto ripercussioni, dirette e indirette, sull’attività economica globale ed hanno creato un contesto di generale incertezza. Tali effetti, come noto, si sono protratti per tutto l’esercizio 2020 e si stanno protraendo anche nei primi mesi dell’anno 2021, con effetti nelle principali economie mondiali.

La Società si è, altresì, attivata implementando tutte le possibili misure e iniziative per garantire il normale proseguimento della gestione ordinaria, tenuto anche conto delle attuali misure restrittive imposte dal Governo.

Nota integrativa, attivo

Si riporta nel seguito una dettagliata descrizione delle voci che compongono lo stato patrimoniale attivo al 31 dicembre 2020.

Immobilizzazioni

La voce dell'attivo B) Immobilizzazioni ammonta complessivamente ad Euro 877.684 al 31 dicembre 2020 (Euro 945.130 al 31.12.2019).

Immobilizzazioni immateriali

La voce Immobilizzazioni immateriali ammonta ad Euro 464.061 al 31 dicembre 2020 (Euro 473.258 al 31.12.2019).

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 1.757.
- la voce Costi di Sviluppo, costituita da costi ad utilità pluriennale relativi a spese sostenute per il progetto Sistema Robototem, presenta un saldo di fine anno di Euro 289.218.
- 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 149.582.
- 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 4.632.
- Altre Immobilizzazioni Immateriali, costituita dalle spese per migliorie su immobili di terzi e spese di software (non tutelato) presenta un saldo di fine anno di Euro 18.873. 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	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio 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	(9.230)	(378.027)
Valore di bilancio	2.634	255.139	201.788	5.327	0	8.370	473.258
Variazioni nell'esercizio							
Incrementi per acquisizioni	0	280.327	2.385	0	0	19.000	301.712
Ammortamento dell'esercizio	877	246.248	54.591	695	0	8.497	310.908
Altre variazioni	(877)	34.079	(52.206)	(695)	0	10.503	(9.196)
Valore di fine esercizio							
Costo	6.163	823.281	280.008	6.945	0	36.600	1.152.997

	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	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(4.407)	(534.063)	(130.426)	(2.313)	0	(17.727)	(688.935)
Valore di bilancio	1.757	289.218	149.582	4.632	0	18.873	464.061

Commento, movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Gli "incrementi" dell'esercizio, relativi agli investimenti effettuati dalla società, hanno riguardato le seguenti voci di bilancio:

- 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. In particolare, nel 2020 l'attività di ricerca e sviluppo si è concentrata sullo sviluppo del Sistema Robototem Mike "S" (o versione 2.0) e kit optional lampada UV-C (per sanificazione dinamica), per l'importo di Euro 280.327;
- 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 2.385;
- Altre Immobilizzazioni Immateriali, relativi a spese per la realizzazione del sito web istituzionale per Euro 19.000.

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

Immobilizzazioni materiali

La voce Immobilizzazioni materiali ammonta ad Euro 413.623 al 31 dicembre 2020 (Euro 471.872 al 31.12.2019).

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	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	531.774	27.362	559.136
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(87.264)	-	(87.264)
Valore di bilancio	444.510	27.362	471.872
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	11.582	37.142	48.724
Ammortamento dell'esercizio	106.973	-	106.973
Totale variazioni	(95.391)	37.142	(58.249)
Valore di fine esercizio			
Costo	543.356	64.504	607.860

	Attrezzature industriali e commerciali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(194.237)	-	(194.237)
Valore di bilancio	349.119	64.504	413.623

Commento, movimenti delle immobilizzazioni materiali

I principali “incrementi” dell’esercizio, relativi agli investimenti eseguiti dalla società, hanno riguardato la voce Attrezzature industriali e commerciali relative, in particolare, ad acquisto di attrezzature da laboratorio e macchine elettroniche ad alto tasso tecnologico utilizzate nell’ambito dello sviluppo del progetto Sistema “Robototem”.

Inoltre, si evidenziano i costi sostenuti per lo sviluppo di un prototipo di sistema robotizzato complesso ad alto tasso tecnologico denominato Sistema Robototem Mike “S” (o versione 2.0), iscritti nella voce Immobilizzazioni immateriali in corso e Acconti - perché non ancora entrati in funzione - per l’importo di Euro 37.142

Per completezza d’informazione, si segnala che, nell’esercizio precedente (al 31.12.2019) si è proceduto alla riclassifica di n. 8 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 concessi in locazione a terzi per un periodo di 18 mesi.

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.

Commento, immobilizzazioni

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

La voce C) Attivo circolante ammonta complessivamente ad Euro 565.885 al 31 dicembre 2020 (Euro 541.060 al 31.12.2019).

Per tale voce 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 290.863 al 31 dicembre 2020 (Euro 296.537 al 31.12.2019).

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
Materie prime, sussidiarie e di consumo	296.537	(70.696)	225.841
Prodotti finiti e merci	0	65.022	65.022
Totale rimanenze	296.537	(5.674)	290.863

Commento, rimanenze

Non risultano a bilancio rimanenze di materie, prodotti finiti e merci viaggianti (o merce in transito) cioè già acquistate e di proprietà ma non ancora caricate a magazzino.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

La voce in esame ammonta complessivamente ad Euro 256.973 al 31 dicembre 2020 (Euro 230.941 al 31.12.2019). 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 e a breve termine, 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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	0	6.100	6.100	6.100
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	227.659	19.606	247.265	247.265
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	3.282	326	3.608	
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	230.941	26.032	256.973	253.365

Commento, variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Per completezza d'informazione, si riporta l'analisi dei saldi rilevanti 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 247.265 al 31 dicembre 2020 (Euro 227.659 al 31.12.2019), è costituita da:

- credito imposta per ricerca e sviluppo, ai sensi della Legge n. 190 del 23/12/2014 e Legge n. 160 del 27/12/2019 art. 1 commi 198 e 209 (Legge Bilancio 2020), per Euro 243.838;
- credito per l'imposta diretta IRAP al netto degli acconti versati, come indicato dai principi contabili, per Euro 2.417 (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 -5.167);
- credito imposta per investimenti in beni strumentali nuovi, ai sensi della Legge n. 160 del 27/12/2019 art. 1 commi da 185 a 197 (Legge Bilancio 2020), per Euro 255;
- credito d'imposta per sanificazioni e acquisto dei dispositivi di protezione, ai sensi dell'art. 125 del DL n. 34 del 19/05/2020 (Decreto "Rilancio" emergenza COVID-19) per Euro 617;
- credito verso l'erario per credito da dichiarazione modello 770 per Euro 112;
- credito verso l'erario per ritenute subite su conti correnti bancari per Euro 26.

La voce dell'attivo - C II 5-ter) Imposte Anticipate, ammontante ad Euro 3.608 al 31 dicembre 2020 (Euro 3.282 al 31.12.2019), 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 dicembre 2020 (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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	6.100	6.100

Area geografica	NAZIONALE	Totale
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	247.265	247.265
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	3.608	3.608
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	256.973	256.973

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

Non sono presenti a bilancio.

Disponibilità liquide

La voce dell'attivo Disponibilità liquide ammonta ad Euro 18.049 al 31 dicembre 2020 (Euro 13.582 al 31.12.2019) ed è suddivisa in "Conti Correnti bancari" per Euro 12.248 e da denaro in "Cassa" per Euro 5.801.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	12.269	(21)	12.248
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	1.313	4.488	5.801
Totale disponibilità liquide	13.582	4.467	18.049

Commento, variazioni delle disponibilità liquide

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

Ratei e risconti attivi

La voce dell'attivo D) Ratei e risconti è costituita esclusivamente da risconti attivi per Euro 3.260 al 31 dicembre 2020 (Euro 44.456 al 31.12.2019), in dettaglio:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	44.456	(41.196)	3.260
Risconti attivi	0	0	0
Totale ratei e risconti attivi	44.456	(41.196)	3.260

Commento, informazioni sui ratei e risconti attivi

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

- Consulenze e servizi Euro 1.760;
- Utenze e altre spese Euro 1.500.

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		
Capitale	500.000	-		500.000
Riserva legale	11.004	5.472		16.476
Altre riserve				
Riserva straordinaria	209.061	103.962		313.023
Totale altre riserve	209.061	103.962		313.023
Utili (perdite) portati a nuovo	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	109.434	(109.434)	72.732	72.732
Totale patrimonio netto	829.499	0	72.732	902.231

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

Capitale sociale

La voce del passivo A I – Capitale, ammonta ad Euro 500.000 al 31 dicembre 2020 e risulta interamente sottoscritta e versata.

Riserve

La voce del passivo A IV – Riserva legale, ammonta ad Euro 16.476 al 31 dicembre 2020.

Tale riserva si è incrementata nell'esercizio per accantonamento di una somma corrispondente alla ventesima parte dell'utile del periodo precedente, fino a che questa non abbia raggiunto il quinto del capitale sociale ai sensi dell'art. 2430 del codice civile.

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 31.12.2019 per l'importo di Euro 209.061 si è incrementata nel corso dell'esercizio 2020 per destinazione dell'utile d'esercizio 2019, presenta un saldo fine esercizio al 31 dicembre 2020 di Euro 313.023.

Utile dell'esercizio

La voce del passivo IX - Utile (perdita) dell'esercizio, l'esercizio 2020 si è concluso con un utile dell'esercizio pari a Euro 72.732.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	500.000	CAPITALE	INDISPONIBILE	0
Riserva legale	16.476	UTILE	B	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	313.023	UTILE	A, B, C, D, E	313.023
Totale altre riserve	313.023			313.023
Utili portati a nuovo	0			0
Totale	829.499			313.023

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Quota non distribuibile				290.975
Residua quota distribuibile				22.048

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

Commento, disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

I Costi di impianto e di ampliamento e i Costi di sviluppo iscritti nell'attivo presentano un residuo complessivo ancora da ammortizzare per Euro 290.975. 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

La voce del passivo C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato pari ad Euro 19.899 al 31 dicembre 2020 (Euro 11.868 al 31.12.2019), determinata 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	11.868
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	15.836
Utilizzo nell'esercizio	7.805
Altre variazioni	0
Totale variazioni	8.031
Valore di fine esercizio	19.899

Commento, informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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 15.836.

La riga "Utilizzo nell'esercizio" (decrementi) è relativa ad Anticipi e Cessazioni per Euro 7.805.

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.

Come già indicato nei criteri di valutazione il contratto di lavoro applicato alla società risulta il C.C.N.L. Metalmeccanici Industria del 26.11.2016 scaduto nel 2020 è stato rinnovato il 05.02.2021 avente scadenza il 30.06.2024.

Debiti

La voce del passivo D) Debiti ammonta complessivamente ad Euro 524.684 al 31 dicembre 2020 (Euro 689.217 al 31.12.2019).

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	108.510	(58.235)	50.275	50.275
Debiti verso controllanti	530.082	(110.485)	419.597	419.597
Debiti tributari	6.907	340	7.247	7.247
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.464	1.213	12.677	12.677
Altri debiti	32.254	2.634	34.888	34.888
Totale debiti	689.217	(164.533)	524.684	524.684

Commento, variazioni e scadenza dei debiti

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 Euro 50.275 al 31 dicembre 2020 (Euro 108.510 al 31.12.2019), 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 successivo.

Nello specifico è composta da:

- debiti per fatture ricevute per Euro 34.226;
- debiti per fatture da ricevere Euro 16.049.

Inoltre, non si segnalano solleciti o ingiunzioni di pagamento, né sospensioni nella fornitura o azioni esecutive intraprese da parte dei creditori.

Infine, alla data di redazione della presente Nota, i suddetti debiti commerciali risultano pagati in misura non inferiore al 70% del valore iscritto in bilancio.

La voce del passivo - D 11 a) Debiti verso Controllanti esigibili entro l'esercizio successivo, pari ad Euro 419.597 al 31 dicembre 2020 (Euro 530.082 al 31.12.2019), è costituita da:

- il saldo a credito del c/c infragruppo, pari ad Euro 386.741, 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 43.609;
- dal debito IVA, pari ad Euro 35.199, 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 11.976 (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 2020 per Euro 9.633.

La voce del passivo - D 12 a) Debiti tributari esigibili entro l'esercizio successivo, pari ad Euro 7.247 al 31 dicembre 2020 (Euro 6.907 al 31.12.2019), è costituita interamente da ritenute da versare ai lavoratori dipendenti come sostituto d'imposta, regolarmente versate nel corso della prima parte dell'esercizio 2021, 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 12.677 al 31 dicembre 2020 (Euro 11.464 al 31.12.2019), è costituita dai contributi da versare all'INPS, all'INAIL e assistenza sanitaria, regolarmente versati nel corso della prima parte dell'esercizio 2021, in osservanza alle scadenze previste.

La voce del passivo - D 14) Altri debiti esigibili entro l'esercizio successivo, ammontante ad Euro 34.888 al 31 dicembre 2020 (Euro 32.254 al 31.12.2019), 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 25.756;
- il debito da corrispondere a saldo alle cariche sociali (collegio sindacale) per Euro 9.106;
- debiti per addebiti su carte di credito aziendali per Euro 26.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	NAZIONALE	Totale
Debiti verso fornitori	50.275	50.275
Debiti verso imprese controllanti	419.597	419.597
Debiti tributari	7.247	7.247
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.677	12.677
Altri debiti	34.888	34.888
Debiti	524.684	524.684

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	50.275	50.275
Debiti verso controllanti	419.597	419.597
Debiti tributari	7.247	7.247
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.677	12.677
Altri debiti	34.888	34.888
Totale debiti	524.684	524.684

Commento, debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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.

La voce del passivo E) Ratei e Risconti passivi, pari ad Euro 15 al 31 dicembre 2020 (Euro 62 al 31.12.2019) è costituita da:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	62	(47)	15

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	0	0	0
Totale ratei e risconti passivi	62	(47)	15

Commento, informazioni sui ratei e risconti passivi

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

- rimborsi spesa piè di lista dipendenti Euro 13;
- oneri e commissioni su c/c banca Euro 2.

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 di conto economico A) Valore della produzione ammonta complessivamente ad Euro 1.143.640 al 31 dicembre 2020 (Euro 1.032.486 al 31.12.2019).

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 704.200 al 31 dicembre 2020 (Euro 585.000 al 31.12.2019) 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 2020 è così dettagliata:

- Ricavi di Vendita da commessa sistema Robototem Mike v.1.5 per Euro 125.000;
- Prestazioni per personalizzazioni e upgrade di sistemi Robototem Mike v.1.5 per Euro 64.500;
- Locazione sistema Robototem a Terzi per Euro 514.700.

La voce A 2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti pari a di Euro 65.022 al 31 dicembre 2020 (Euro -456.426 al 31.12.2019) riguarda n.1 Sistema Robototem Mike Process Master v.1.5 prodotto nell'esercizio.

La variazione importante rispetto all'esercizio precedente riguarda la riclassifica effettuata nel 2019 di alcuni Sistemi Robototem Mike perché concessi in locazione a medio/lungo termine (si cfr. in merito la voce "Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni").

La voce A 4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni, ammontante ad Euro 280.327 al 31 dicembre 2020 (Euro 715.373 al 31.12.2019), è costituita dai costi riguardanti un progetto di sviluppo di un sistema tecnologico complesso (Robototem), finalizzato al miglioramento nella gestione dei processi aziendali del settore retail.

La variazione rilevante rispetto all'esercizio precedente riguarda la riclassifica di alcuni Sistemi Robototem considerati nell'esercizio 2019 come beni a destinazione polivalente per l'importo 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 94.091 al 31 dicembre 2020 (Euro 188.538 al 31.12.2019), è costituita quasi interamente da Contributi in conto esercizio, relativi alle quote 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 ed art. 1 commi 185 e 197 L. 160 /2019 (Legge Bilancio 2020).

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
REALIZZAZIONE SISTEMA ROBOTOTEM	125.000
LOCAZIONE SISTEMA ROBOTOTEM A TERZI	514.700
UPGRADE HW E SW SISTEMI ROBOTOTEM	64.500
REALIZZAZIONE SOFTWARE	0
PRESTAZIONI DI SERVIZI	0
Totale	704.200

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	704.200
Totale	704.200

Commento, suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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 di conto economico B) Costi della produzione ammonta ad Euro 1.035.215 al 31 dicembre 2020 (Euro 919.751 al 31.12.2019).

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

Voce Descrizione	31.12.2020		31.12.2019		Variazioni	
	Parziali	Totale	Parziali	Totale	Parziali	Totale
B 6) MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E MERCI		43.722		290.750		-247.028
B 7) SERVIZI:		184.049		337.481		-153.432
- Consulenze	66.006		222.171		-156.165	
- Servizi	37.869		37.622		247	
- Assistenza e Manutenzione	20.730		1.069		19.661	
- Utenze varie	24.625		6.990		17.635	
- Assicurazione	600		600		0	
- Marketing - Stampati e Pubblicità	2.881		0		2.881	
- Amministratori, sindaci e revisori	14.370		13.370		1.000	
- Altre spese varie (compresi rimborsi x trasferte)	16.968		55.659		-38.691	
B 8) GODIMENTO DI BENI DI TERZI		34.431		30.313		4.118
B 9) PERSONALE		313.272		212.865		100.407
- Salari e stipendi	234.760		158.952		75.808	
- Oneri sociali	60.951		41.424		19.527	
- Trattamento di fine rapporto	15.836		10.108		5.728	
- Altri costi	1.725		2.381		-656	
B10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		417.881		304.256		113.625
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	310.908		241.883		69.025	
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	106.973		62.373		44.600	
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni						
Svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità						
B11) VARIAZIONI RIMANENZE MATERIE, MERCI		38.696		-7.250		45.946
B12) ACCANTONAMENTI PER RISCHI						0
B13) ALTRI ACCANTONAMENTI						0
B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE		3.164		29.843		-26.679
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		1.035.215		1.198.258		-163.043

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;
- il decremento 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.

Dalla tabella si evince chiaramente (decremento dei servizi e contestuale incremento del personale) che la società si sta sviluppando e strutturando; si sta orientando, quindi, verso un’organizzazione in house con meno ricorso a consulenti e collaboratori autonomi esterni, come accaduto negli esercizi precedenti.

Proventi e oneri finanziari

La voce di conto economico C) Proventi ed oneri finanziari presenta un “saldo negativo” di Euro -43.737 al 31 dicembre 2020 (Euro 34.445 al 31.12.2019).

Composizione dei proventi da partecipazione

	Proventi diversi dai dividendi
Da altri	99
Totale	99

Commento, composizione dei proventi da partecipazione

La voce C 16) Altri proventi finanziari pari ad Euro 99 al 31 dicembre 2020 (Euro 258 al 31.12.2019) è costituita interamente da proventi ricevuti da istituti finanziari per saldo attivo di c/c bancario ordinario.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

La voce C 17) Interessi ed altri oneri finanziari, ammontante ad Euro 43.836 al 31 dicembre 2020 (Euro 34.703 al 31.12.2019), è costituita da:

- da imprese Controllanti (per interessi attivi su c/c infragruppo verso OH S.p.A.) per Euro 43.609;
- altri (verso banche, servizi interbancari e verso erario) per Euro 228.

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	228
Totale	228

Commento, ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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 225;
- Oneri e commissioni su carte di credito per Euro 3.

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.

La voce di conto economico 20) Imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite e anticipate ammonta complessivamente ad Euro -8.044 al 31 dicembre 2020 (Euro -31.145 al 31.12.2019) ed è relativa a:

- a) imposte correnti (IRAP) dovute sul valore della produzione netta dell'esercizio per Euro 5.167;
- b) imposte relative ad esercizi precedenti per Euro -909;
- c) imposte anticipate (al netto del reversal esercizi precedenti) per Euro -326;
- d) proventi da adesione al regime di consolidato fiscale -11.976.

Il punto b) è rappresentato da una sopravvenienza attiva non imponibile relativa alla non debenza del saldo Irap 2019 e della prima rata di acconto 2020. Misura prevista all'art. 24 del DL "RILANCIO" n. 34/2020 (convertito nella L. 77 /2020), con finalità di finanziare (indirettamente) le imprese alle prese con i problemi connessi all'emergenza epidemiologica da COVID-19.

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
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	(1.309)	(309)
Differenze temporanee nette	1.309	309
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(3.258)	(24)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(314)	(12)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(3.572)	(36)

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):

Riconciliazione tra l'aliquota fiscale applicabile e l'aliquota fiscale media effettiva (IRES)	31.12.2020	31.12.2019
-----	-----	-----
Aliquota ordinaria IRES applicabile	24%	24%
Effetto delle variazioni in aumento (diminuzione) rispetto all'aliquota ordinaria	-42,99%	-64,93%
Differenze temporanee	0,49%	0,28%
Aliquota effettiva	-18,50%	-40,65%

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).

Riconciliazione tra l'onere fiscale corrente e l'onere fiscale teorico	31.12.2020		31.12.2019	
	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta

Risultato prima delle imposte	64.688		78.289	
Onere fiscale teorico		15.525		18.789
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	14.179		13.179	
Totale (Imposte Anticipate)		3.403		3.163
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	-12.870		-12.278	
Totale		-3.539		-3.376
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	-115.897		-211.799	
Totale		-27.815		-50.832
Imponibile fiscale	-49.900		-132.609	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		-11.976		-31.826

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 2020 è stato di n. 9 unità inquadrati a tempo pieno (Full time). La ripartizione per categoria è la seguente:

	Numero medio
Impiegati	9
Totale Dipendenti	9

L'organico medio aziendale ha subito un incremento di n. 2 risorse rispetto al precedente esercizio (nel 2019 era costituito da n. 7 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 scaduto nel 2020 ma sottoscritto il rinnovo lo scorso 05.02.2021 avente scadenza il 30.06.2024.

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

Nell'esercizio 2020 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 2.400 per l'esercizio 2020, anche in relazione alle prestazioni rese attraverso la partecipazione dei propri esponenti agli organi amministrativi delle controllate.

In sintesi, l'importo dei compensi 2020 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 2020 è di Euro 4.000.

Inoltre, nel 2020 sono stati stanziati ulteriori compensi al revisore legale per la certificazione dei costi rientranti nel credito imposta ricerca e sviluppo (D.L. n. 145/2013 e L.160/2019) per Euro 4.000.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.000
Altri servizi di verifica svolti	4.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	8.000

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
- FULLTECHNOLOGY S.r.l. Unipersonale
- FULLSIX S.p.A.
- SOFTEC S.p.A. (controllata della consociata 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:

Stato Patrimoniale - Attivo

B) Immobilizzazioni: Euro 19.000

07) Altre Immobilizzazioni Immateriali: Euro 19.000

- Sito web/Softec S.p.A. Euro 19.000

Conto Economico

A) Valore della produzione: Euro 189.500

1) Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni: Euro 189.500

di cui:

- Realizzazione e sviluppo Sistema Robototem/GDA S.p.A. Euro 125.000
- Upgrade HW e SW Sistema Robototem/GDA S.p.A. Euro 64.500

B) Costi della produzione: Euro 49.128

7) Servizi: Euro 24.128

di cui:

- Costi manutenzione software/Softec S.p.A. Euro 20.240
- Costi utilizzo servizi e utenze comuni/Italtipici S.r.l. Euro 1.689
- Costi materiali di consumo/ GDA S.p.A. Euro 2.199

8) Godimento beni di terzi: Euro 24.000

di cui:

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

9) Personale: Euro 1.000

di cui:

- Costo da lavoro distaccato intercompany/GDA S.p.A. Euro 1.000

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

Come indicato in premessa nel paragrafo “Nota integrativa, parte iniziale, Altre informazioni” lo scenario nazionale e internazionale caratterizzato dalla diffusione del “Coronavirus” e dalle conseguenti misure restrittive per il suo contenimento, poste in essere da parte delle autorità pubbliche dei Paesi interessati, si sta protraendo anche nei primi mesi dell’anno 2021, con effetti nelle principali economie mondiali.

Gli Amministratori in ogni caso ritengono che tale circostanza non rappresenti un elemento tale da impattare le valutazioni sottostanti alla redazione del bilancio al 31 dicembre 2020.

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

- il fatturato nei primi mesi dell’anno 2021 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, con l’obiettivo di poter confermare le proprie prospettive e il potenziale di crescita anche internazionale.

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 31.12.2019. 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 31/12/2019	Esercizio precedente 31/12/2018
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	37.848.527	46.366.810
C) Attivo circolante	8.730.263	6.234.985
D) Ratei e risconti attivi	37.885	44.895
Totale attivo	46.616.675	52.646.690
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	6.762.500	6.762.500
Riserve	8.287.440	6.225.334
Utile (perdita) dell'esercizio	(6.811.260)	2.565.234
Totale patrimonio netto	8.238.680	15.553.068
B) Fondi per rischi e oneri	1.000.000	1.002.621
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	517.636	507.604
D) Debiti	36.736.196	33.382.301
E) Ratei e risconti passivi	124.163	201.366
Totale passivo	46.616.675	50.646.960

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

	Ultimo esercizio 31/12/2019	Esercizio precedente 31/12/2018
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione	4.727.446	4.610.656
B) Costi della produzione	5.022.983	5.386.599
C) Proventi e oneri finanziari	(371.888)	3.978.021
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(6.748.399)	(901.370)
Imposte sul reddito dell'esercizio	(604.564)	(264.526)
Utile (perdita) dell'esercizio	(6.811.260)	2.565.234

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: Euro 419.597

11) a) Debiti verso Controllanti: Euro 419.597

- Saldo a Debito conto corrente infragruppo/Orizzonti Holding S.p.A. Euro 386.741
- Saldo Debito IVA da trasferire a capogruppo/Orizzonti Holding S.p.A. Euro 35.199
- Saldo a Credito IRES di Gruppo/Orizzonti Holding S.p.A. Euro -11.976
- Fatture da ricevere per interessi passivi su c.c. infragruppo/Orizzonti Holding S.p.A. Euro 9.633

Conto Economico

B) Costi della produzione: Euro 36.100

7) Servizi: Euro 36.100

di cui:

- Elaborazioni dati amministrativi-contabili, consulenza lavoro/Orizzonti Holding S.p.A. Euro 15.100
- Servizi di pianificazione e controllo di gestione/Orizzonti Holding S.p.A. Euro 4.200
- Servizi direzione e coordinamento/Orizzonti Holding S.p.A. Euro 2.400
- Servizi informatici (IT)/Orizzonti Holding S.p.A. Euro 13.800
- Premi assicurativi di gruppo/Orizzonti Holding S.p.A. Euro 600

C) Proventi e Oneri Finanziari: Euro 43.609

17) Interessi e altri Oneri Finanziari da imprese controllanti: Euro 43.609

di cui:

- Interessi passivi su conto corrente infragruppo/Orizzonti Holding S.p.A. Euro 43.609

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, 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 31.12.2020 socia della stessa MyAv S.p.A. 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.

MyAv S.p.A. è titolare di modello di Design Industriale n.004565828 del 28/12/2017 dal nome Robot Mike.

Inoltre, MyAv S.p.A. 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.
- "Metodo innovativo per la sanificazione dinamica di ambienti di vendita attraverso l'ausilio collaborativo di una lampada UV-C con specifica cover riflettente" n.102020000025195 del 23/10/2020.

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 2020 si è chiuso con un utile dell'esercizio di Euro 72.732.

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 3.637;
- alla voce del Patrimonio netto VI - Altre Riserve, Riserva straordinaria, l'importo residuo di Euro 69.096.

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