

# MYAV S.P.A.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

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

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	878	1.757
2) costi di sviluppo	236.499	289.218
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	139.480	149.582
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.938	4.632
7) altre	16.642	18.873
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>397.437</b>	<b>464.061</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
3) attrezzature industriali e commerciali	218.721	349.119
5) immobilizzazioni in corso e acconti	77.745	64.504
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>296.466</b>	<b>413.623</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>693.903</b>	<b>877.684</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	226.037	225.841
4) prodotti finiti e merci	-	65.022
<b>Totale rimanenze</b>	<b>226.037</b>	<b>290.863</b>
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	6.100
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>-</b>	<b>6.100</b>
<b>4) verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	88.202	-
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>88.202</b>	<b>-</b>
<b>5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	60.000	-
<b>Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>60.000</b>	<b>-</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	326.093	247.265
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>326.093</b>	<b>247.265</b>
5-ter) imposte anticipate	3.694	3.608
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	117	-
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>117</b>	<b>-</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>478.106</b>	<b>256.973</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	13.575	12.248
3) danaro e valori in cassa	3.278	5.801
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>16.853</b>	<b>18.049</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>720.996</b>	<b>565.885</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>3.209</b>	<b>3.260</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>1.418.108</b>	<b>1.446.829</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		

I - Capitale	500.000	500.000
IV - Riserva legale	20.113	16.476
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	382.118	313.023
Totale altre riserve	382.118	313.023
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	15.038	72.732
Totale patrimonio netto	917.269	902.231
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	23.930	19.899
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	123.821	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	264.389	-
Totale debiti verso banche	388.210	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	45.992	50.275
Totale debiti verso fornitori	45.992	50.275
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	419.597
Totale debiti verso controllanti	-	419.597
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.788	7.247
Totale debiti tributari	5.788	7.247
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.330	12.677
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.330	12.677
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	24.298	34.888
Totale altri debiti	24.298	34.888
Totale debiti	476.618	524.684
E) Ratei e risconti	291	15
Totale passivo	1.418.108	1.446.829

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	702.000	704.200
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(100.755)	65.022
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	214.585	280.327
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	77.024	93.177
altri	4.580	914
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>81.604</b>	<b>94.091</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>897.434</b>	<b>1.143.640</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	16.038	43.723
7) per servizi	129.941	184.049
8) per godimento di beni di terzi	31.587	34.431
9) per il personale		
a) salari e stipendi	202.649	234.760
b) oneri sociali	50.654	60.951
c) trattamento di fine rapporto	14.324	15.836
e) altri costi	2.927	1.725
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>270.554</b>	<b>313.271</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	339.041	310.908
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	98.115	106.973
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>437.156</b>	<b>417.881</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(196)	38.696
14) oneri diversi di gestione	1.978	3.164
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>887.058</b>	<b>1.035.215</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>10.376</b>	<b>108.425</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	29	99
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>29</b>	<b>99</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>29</b>	<b>99</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	17.728	43.609
altri	7.638	228
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>25.366</b>	<b>43.836</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(25.337)</b>	<b>(43.737)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>(14.961)</b>	<b>64.688</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	5.167
imposte relative a esercizi precedenti	(455)	(909)
imposte differite e anticipate	(86)	(326)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	29.458	11.976
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>(29.999)</b>	<b>(8.044)</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>15.038</b>	<b>72.732</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	15.038	72.732
Imposte sul reddito	(29.999)	(8.044)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(14.961)	64.688
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	14.324	15.836
Ammortamenti delle immobilizzazioni	437.156	417.881
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	451.480	433.717
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	436.519	498.405
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	64.826	5.674
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	6.100	(6.100)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(4.283)	(58.235)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	51	41.196
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	276	(48)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(659.227)	(126.229)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(592.257)	(143.741)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(155.738)	354.664
Altre rettifiche		
(Imposte sul reddito pagate)	29.999	8.044
(Utilizzo dei fondi)	(10.293)	(7.805)
Totale altre rettifiche	19.706	239
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(136.032)	354.903
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(16.690)	(48.724)
Disinvestimenti	35.732	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(272.417)	(301.712)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(253.374)	(350.436)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	500.000	-
(Rimborso finanziamenti)	(111.790)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	388.210	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.196)	4.467
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	12.248	12.269
Danaro e valori in cassa	5.801	1.313
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	18.049	13.582
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	13.575	12.248
Danaro e valori in cassa	3.278	5.801
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	16.853	18.049

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori azionisti,

insieme con lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico ed il Rendiconto Finanziario chiusi al 31 dicembre 2021, 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 attività di consulenza, assistenza tecnica, commercio e noleggio di sistemi e di prodotti per reti telematiche, internet e telecomunicazioni, e di programmi software e apparecchiature.

## Principi di redazione

Il bilancio evidenzia, quale risultato finale, un utile dell'esercizio di Euro 15.038.

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 "PMI Innovativa" dal 29/06/2021 (in precedenza "Start up Innovativa") in quanto è in possesso dei requisiti previsti dall'art. 4 del D.L. n. 3/2015 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 PMI Innovative, la società

periodicamente aggiorna il profilo pubblico dell'azienda presente sul portale [startup.registroimprese.it](http://startup.registroimprese.it). Inoltre, sul sito internet della società, [www.myav.it](http://www.myav.it), sono indicate tutte le informazioni previste dalla suddetta disciplina.

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 2021, 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, negli ultimi due anni – a partire dal mese di gennaio 2020 e per tutto il 2021 – 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

La Società si era attivata, fin dall’inizio della pandemia, implementando tutte le possibili misure e iniziative per garantire il normale proseguimento della gestione ordinaria, anche in smart working, tenendo conto delle misure restrittive imposte dal Governo, tempo per tempo vigenti.

Riguardo al settore retail, a cui appartengono (in modo sostanziale) le aziende potenziali clienti della società, dopo il 2020 in cui durante il picco della fase pandemica tali aziende hanno dovuto gestire priorità operative importanti, nel 2021, i retailers hanno dovuto riprogettare i propri modelli di gestione, ricercando nuove soluzioni, anche tecnologiche, che potessero garantire maggiore efficacia ed efficienza ai punti vendita tradizionalmente “fisici” (cosiddetti brick e mortar) in un contesto in cui l’on-line ha aumentato il proprio peso anche nel food.

Questo ha comportato un crescente interesse per i “sistemi intelligenti di processo” come quelli realizzati dalla società, pur in un contesto in cui è stato logisticamente difficile organizzare in modo diretto dimostrazioni tecniche e attività di promozione commerciale (proprio per la difficoltà di incontrare fisicamente i clienti, per lo smart working diffuso, e per la diffusione dei contagi che ha provocato molti ritardi nelle attività di promozione commerciale).

Nei primi mesi del 2022, l’attenuarsi delle conseguenze più gravi della pandemia e la conseguente cessazione dell’emergenza sanitaria, hanno permesso il riattivarsi dei contatti, delle dimostrazioni tecniche e degli spostamenti, pur in un contesto che, questa volta per effetto delle conseguenze del conflitto Russia-Ucraina, continua a rimanere pesantemente incerto.

## Nota integrativa, attivo

Si riporta nel seguito una dettagliata descrizione delle voci che compongono lo stato patrimoniale attivo al 31 dicembre 2021.

### **Immobilizzazioni**

La voce dell'attivo B) Immobilizzazioni ammonta complessivamente ad Euro 693.903 al 31 dicembre 2021 (Euro 877.684 al 31.12.2020).

### Immobilizzazioni immateriali

La voce Immobilizzazioni immateriali ammonta ad Euro 397.437 al 31 dicembre 2021 (Euro 464.061 al 31.12.2020).

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 878.
- 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 236.499.
- 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 139.480.
- 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 3.938.
- 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 16.642. 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 riga di dettaglio 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	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	6.163	823.281	280.008	6.945	36.600	1.152.997
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	(4.407)	(534.063)	(130.426)	(2.313)	(17.727)	(688.936)
<b>Valore di bilancio</b>	1.757	289.218	149.582	4.632	18.873	464.061
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	214.585	55.432	-	2.400	272.417
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	878	267.304	65.534	694	4.631	339.041
<b>Totale variazioni</b>	(878)	(52.719)	(10.102)	(694)	(2.231)	(66.624)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	6.163	1.037.866	335.440	6.945	39.000	1.425.414

	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	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	(5.285)	(801.367)	(195.960)	(3.007)	(22.358)	(1.027.977)
<b>Valore di bilancio</b>	878	236.499	139.480	3.938	16.642	397.437

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 2021 l’attività di ricerca e sviluppo si è concentrata sullo sviluppo del Sistema Robototem Mike “S” (o versione 2.0) e il nuovo progetto denominato Micro-Macro Process Mining, per l’importo di Euro 214.585;
- 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. In particolare, nel 2021 l’attività di ricerca e sviluppo si è concentrata sui progetti API Router e Dashboard Sistema Robototem, per l’importo di Euro 55.432;
- Altre Immobilizzazioni Immateriali, relativi a spese e lavori su immobili di terzi per Euro 2.400.

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

## Immobilizzazioni materiali

La voce Immobilizzazioni materiali ammonta ad Euro 296.466 al 31 dicembre 2021 (Euro 413.623 al 31.12.2020).

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 di laboratorio 15%
- Macchine elettroniche di ufficio e laboratorio 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 riga di dettaglio 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	543.356	64.504	607.860
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	(194.237)	-	(194.237)
<b>Valore di bilancio</b>	349.119	64.504	413.623
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	3.449	13.241	16.690
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	51.046	-	51.046
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	98.115	-	98.115
<b>Altre variazioni</b>	15.314	-	15.314
<b>Totale variazioni</b>	(130.398)	13.241	(117.157)

	Attrezzature industriali e commerciali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	495.759	77.745	573.504
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	(277.038)	-	(277.038)
<b>Valore di bilancio</b>	218.721	77.745	296.466

Commento, movimenti delle immobilizzazioni materiali

Gli “incrementi” dell’esercizio, per gli investimenti effettuati dalla società, hanno riguardato la voce Attrezzature industriali e commerciali e sono riconducibili, 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 13.241.

Tra i “decrementi”, si segnala la cessione di n. 1 Sistema Robototem Mike Process Master v.1.5 alla consociata (cioè società partecipata dalla stessa controllante) GDA S.p.A.

Per completezza d’informazione, si segnala che, negli esercizi precedente si era 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 necessiti 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 dell’attivo C) Attivo circolante ammonta complessivamente ad Euro 720.996 al 31 dicembre 2021 (Euro 565.885 al 31.12.2020).

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

## Rimanenze

La voce Rimanenze di magazzino ammonta ad Euro 226.037 al 31 dicembre 2021 (Euro 290.863 al 31.12.2020).

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>	225.841	196	226.037
<b>Prodotti finiti e merci</b>	65.022	(65.022)	-
<b>Totale rimanenze</b>	290.863	(64.826)	226.037

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 478.106 al 31 dicembre 2021 (Euro 256.973 al 31.12.2020). 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	6.100	(6.100)	-	-
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	-	88.202	88.202	88.202
<b>Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	-	60.000	60.000	60.000
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	247.265	78.828	326.093	326.093
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	3.608	86	3.694	
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	-	117	117	117
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	256.973	221.133	478.106	474.412

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 4 a) Crediti verso Controllanti esigibili entro l'esercizio successivo, pari ad 88.202 al 31 dicembre 2021 (Euro 0 al 31.12.2020), è costituita da:

- il saldo a credito del c/c infragruppo, pari ad Euro 120.257, 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 17.728;
- credito per imposte dirette IRES per Euro 29.458 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;
- dal debito IVA, pari ad Euro 56.413 (da sommare algebricamente con il segno "-" alle voci sopra indicate), 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;

- fatture da ricevere per interessi passivi maturati sul conto corrente infragruppo intrattenuto con la società controllante OH S.p.A. nel IV trimestre 2021 per Euro 5.100 (da sommare algebricamente con il segno “-“ alle voci sopra indicate).

La voce dell'attivo - C II 5-bis) Crediti Tributari esigibili entro l'esercizio successivo, pari ad Euro 326.093 al 31 dicembre 2021 (Euro 247.265 al 31.12.2020), 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 320.552;
- credito per l'imposta diretta IRAP al netto degli acconti versati, come indicato dai principi contabili, per Euro 5.167 (derivante dalla somma algebrica tra il credito da dichiarazione precedente di Euro 2.872, credito per acconti IRAP versati di Euro 2.295 e il debito per IRAP di competenza dell'esercizio di Euro 0);
- 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 vero l'erario per credito da dichiarazione modello 770 per Euro 112;
- credito verso l'erario per ritenute subite su conti correnti bancari per Euro 7.

La voce dell'attivo - C II 5-ter) Imposte Anticipate, ammontante ad Euro 3.694 al 31 dicembre 2021 (Euro 3.608 al 31.12.2020), 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 2021 (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 verso controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	88.202	88.202
<b>Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	60.000	60.000
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	326.093	326.093
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	3.694	3.694
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	117	117
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	478.106	478.106

#### 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 16.853 al 31 dicembre 2021 (Euro 18.049 al 31.12.2020) ed è suddivisa in “Conti Correnti bancari” per Euro 13.575 e da denaro in “Cassa” per Euro 3.278.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	12.248	1.327	13.575
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	5.801	(2.523)	3.278
<b>Totale disponibilità liquide</b>	18.049	(1.196)	16.853

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 3.209 al 31 dicembre 2021 (Euro 3.260 al 31.12.2020), in dettaglio:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	3.260	(51)	3.209
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	3.260	(51)	3.209

Commento, informazioni sui ratei e risconti attivi

La suddivisione interna della voce Risconti attivi, riguardante spese sostenute di competenza degli esercizi successivi, è così dettagliata:

- Oneri su finanziamenti a m/l Euro 1.709;
- 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

La voce del Passivo A) Patrimonio Netto ammonta complessivamente ad Euro 917.269 al 31 dicembre 2021 (Euro 902.231 al 31.12.2020).

### 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>	16.476	3.637			20.113
<b>Altre riserve</b>					
<b>Riserva straordinaria</b>	313.023	69.095			382.118
<b>Totale altre riserve</b>	313.023	69.095			382.118
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	72.732	(72.732)		15.038	15.038
<b>Totale patrimonio netto</b>	902.231	-		15.038	917.269

Commento, variazioni nelle voci di patrimonio netto

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 2021 e risulta interamente sottoscritta e versata.

#### Riserve

La voce del passivo A IV – Riserva legale, ammonta ad Euro 20.113 al 31 dicembre 2021 (Euro 16.476 al 31.12.2020). 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 31.12.2020 per l'importo di Euro 313.023 si è incrementata nel corso dell'esercizio 2021 per destinazione dell'utile d'esercizio 2020 e presenta un saldo fine esercizio al 31 dicembre 2021 di Euro 382.118.

#### Utile dell'esercizio

La voce del passivo IX - Utile (perdita) dell'esercizio, l'esercizio 2021 si è concluso con un utile dell'esercizio pari a Euro 15.038.

### 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>	20.113	UTILE	B	0
<b>Altre riserve</b>				



	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
<b>Riserva straordinaria</b>	382.118	UTILE	A, B, C, D, E	382.118
<b>Totale altre riserve</b>	382.118			382.118
<b>Totale</b>	902.231			382.118
<b>Quota non distribuibile</b>				237.377
<b>Residua quota distribuibile</b>				144.741

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 237.377. 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, dal 29/06/2021, come "PMI innovativa" di cui ai sensi dall'art. 4 del D.L. n. 3/2015, 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 23.930 al 31 dicembre 2021 (Euro 19.899 al 31.12.2020), determinata conformemente a quanto previsto dell'art. n. 2120 Codice Civile, evidenzia le seguenti movimentazioni:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	19.899
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	14.324
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	10.293
<b>Totale variazioni</b>	4.031
<b>Valore di fine esercizio</b>	23.930

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 14.324.

La riga "Utilizzo nell'esercizio" (decrementi) è relativa ad Anticipi e Cessazioni per Euro 10.293.

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 476.618 al 31 dicembre 2021 (Euro 524.684 al 31.12.2020).

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Debiti verso banche</b>	-	388.210	388.210	123.821	264.389
<b>Debiti verso fornitori</b>	50.275	(4.283)	45.992	45.992	-
<b>Debiti verso controllanti</b>	419.597	(419.597)	-	-	-
<b>Debiti tributari</b>	7.247	(1.459)	5.788	5.788	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	12.677	(347)	12.330	12.330	-
<b>Altri debiti</b>	34.888	(10.590)	24.298	24.298	-
<b>Totale debiti</b>	524.684	(48.066)	476.618	212.229	264.389

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 - D 4) Debiti verso banche, pari ad Euro 388.210 al 31 dicembre 2021 (Euro 0 al 31.12.2020), si suddivide in:  
4 a) Debiti verso banche esigibili entro l'esercizio successivo, pari ad Euro 123.821, si riferisce alle rate di finanziamenti a medio e lungo termine scadenti entro l'anno successivo.

4 b) Debiti verso banche esigibili oltre l'esercizio successivo, pari ad Euro 264.389, si riferisce a finanziamenti a medio e lungo con scadenze maturande oltre l'esercizio successivo.

Per completezza, si riportano le informazioni relative ai finanziamenti ricevuti dalla società "non assistiti da garanzie su beni sociali" e di "durata non superiore ai cinque esercizi", iscritti alla voce del Passivo D 4) Debiti verso banche, distinti per istituto finanziario e per contratto:

- "Finanziamento Banca BCC Montepulciano", Stipulato in data 14/01/2021, Scadenza 14/01/2025 Valore Originario Euro 500.000 e Valore Residuo Euro 388.210. Si tratta di un finanziamento chirografario, quindi, non assistito da garanzie reali sui beni sociali ed è rimborsabile alle seguenti scadenze: Euro 123.821 nel 2022, Euro 125.817 nel 2023, Euro 127.843 nel 2024 e Euro 10.729 nel 2025.

La voce del passivo - D 7) a) Debiti verso fornitori esigibili entro l'esercizio successivo, pari ad Euro 45.992 al 31 dicembre 2021 (Euro 50.275 al 31.12.2020), 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 35.000;
- debiti per fatture da ricevere Euro 10.992.

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 80% del valore iscritto in bilancio.

La voce del passivo - D 12 a) Debiti tributari esigibili entro l'esercizio successivo, pari ad Euro 5.788 al 31 dicembre 2021 (Euro 7.247 al 31.12.2020), è costituita interamente da ritenute da versare ai lavoratori dipendenti come sostituto d'imposta, regolarmente versate nel corso della prima parte dell'esercizio 2022, 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 12.330 al 31 dicembre 2021 (Euro 12.677 al 31.12.2020), è costituita dai contributi da versare all'INPS, all'INAIL e assistenza sanitaria, regolarmente versati nel corso della prima parte dell'esercizio 2022, in osservanza alle scadenze previste.

La voce del passivo - D 14) Altri debiti esigibili entro l'esercizio successivo, ammontante ad Euro 24.298 al 31 dicembre 2021 (Euro 34.888 al 31.12.2020), 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 17.900;
- il debito da corrispondere a saldo alle cariche sociali (collegio sindacale) per Euro 6.370;
- debiti per addebiti su carte di credito aziendali per Euro 28.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Nazionale	Totale
Debiti verso banche	388.210	388.210
Debiti verso fornitori	45.992	45.992
Debiti tributari	5.788	5.788
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.330	12.330
Altri debiti	24.298	24.298
<b>Debiti</b>	<b>476.618</b>	<b>476.618</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	388.210	388.210
Debiti verso fornitori	45.992	45.992
Debiti tributari	5.788	5.788
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.330	12.330
Altri debiti	24.298	24.298
<b>Totale debiti</b>	<b>476.618</b>	<b>476.618</b>

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 291 al 31 dicembre 2021 (Euro 15 al 31.12.2020) è costituita da:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	15	276	291
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>15</b>	<b>276</b>	<b>291</b>

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:

- interessi su finanziamenti a m/l Euro 289;
- 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 società 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 897.434 al 31 dicembre 2021 (Euro 1.143.640 al 31.12.2020).

### **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 702.000 al 31 dicembre 2021 (Euro 704.200 al 31.12.2020) 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 A 2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti pari ad Euro -100.755 al 31 dicembre 2021 (Euro 65.022 al 31.12.2020) riguarda la variazione per cessione di n. 2 Sistema Robototem Mike Process Master v.1.5 (di cui n.1 riclassificato nel corso dell'esercizio dalla voce Immobilizzazioni Materiali - bene considerato a "destinazione polivalente" - in quanto in precedenza era stato concesso in locazione a terzi per un periodo superiore al singolo esercizio).

La voce A 4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni, ammontante ad Euro 214.585 al 31 dicembre 2021 (Euro 280.327 al 31.12.2020), 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 voce A 5) Altri ricavi e proventi ammontante ad Euro 81.604 al 31 dicembre 2021 (Euro 94.091 al 31.12.2020), è costituita da:

- a) Contributi in conto esercizio, per Euro 77.024, 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), per Euro 77.024;
- b) Altri per Euro 4.580 relativi a:
  - sopravvenienze attive per maggiori crediti/minori debiti per Euro 4.500;
  - altri ricavi per abbuoni e/o arrotondamenti per Euro 64;
  - rivalsa per benefit aziendali verso dipendenti per 16.

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività (prospetto)

Di seguito si fornisce la ripartizione dei Ricavi delle vendite e prestazioni per categoria di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
<b>CESSIONE SISTEMA ROBOTOTEM</b>	290.000
<b>UPGRADE HW E SW SISTEMI ROBOTOTEM</b>	12.000
<b>REALIZZAZIONE SOFTWARE</b>	300.000
<b>PRESTAZIONI DI ASSISTENZA E MANUTENZIONE</b>	100.000
<b>Totale</b>	702.000

### **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
<b>NAZIONALE</b>	702.000
<b>Totale</b>	702.000

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 di Sistemi Robotem 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 887.058 al 31 dicembre 2021 (Euro 1.035.215 al 31.12.2020).

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

Voce Descrizione	31.12.2021		31.12.2020		Variazioni	
	Parziali	Totale	Parziali	Totale	Parziali	Totale
B 6) MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E MERCI		16.038		43.722		-27.684
B 7) SERVIZI:		129.941		184.049		-54.108
- Consulenze	29.934		66.006		-36.072	
- Servizi	39.928		37.869		2.059	
- Assistenza e Manutenzione	1.860		20.730		-18.870	
- Utenze varie	19.134		24.625		-5.491	
- Assicurazione	700		600		100	
- Marketing - Stampati e Pubblicità	20.242		2.881		17.361	
- Amministratori, sindaci e revisori	14.370		14.370		0	
- Altre spese varie (compresi rimborsi x trasferte)	3.773		16.968		-13.195	
B 8) GODIMENTO DI BENI DI TERZI		31.587		34.431		-2.844
B 9) PERSONALE		270.554		313.272		-42.718
- Salari e stipendi	202.649		234.760		-32.111	
- Oneri sociali	50.654		60.951		-10.297	
- Trattamento di fine rapporto	14.324		15.836		-1.512	
- Altri costi	2.927		1.725		1.202	
B10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		437.156		417.881		19.275
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	339.041		310.908		28.133	
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	98.115		106.973		-8.858	
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni						
B11) VARIAZIONI RIMANENZE MATERIE, MERCI		-196		38.696		-38.892
B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE		1.978		3.164		-1.186
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		<b>887.058</b>		<b>1.035.215</b>		<b>-148.157</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;
- il decremento dei costi iscritti nella voce B 7) Servizi per collaborazioni con consulenti tecnici-ingegneristici ed enti di ricerca nonché assistenza a riguardo la ricerca e lo sviluppo del progetto Sistema Robototem;
- l’incremento dei costi iscritti nella voce B 7) Servizi per spese di marketing per il lancio promozione sul mercato dei Sistemi Robototem;
- l’incremento dei costi iscritti nella voce B 10) Ammortamenti per l’entrata in funzione dei beni immateriali e materiali necessari per lo sviluppo e la produzione dei Sistemi Robototem.

I costi operativi sono in modo sostanziale correlati alla voce personale dipendente, rappresentato prevalentemente da tecnici altamente qualificati, che curano attualmente la quasi totalità dell’attività di ricerca e sviluppo prodotto. La società è organizzata, inoltre, per curare direttamente il servizio e l’assistenza ai propri clienti. La promozione commerciale è invece realizzata attraverso canali esterni.

## Proventi e oneri finanziari

La voce di conto economico C) Proventi ed oneri finanziari presenta un “saldo negativo” di Euro 25.337 al 31 dicembre 2021 (Euro -43.737 al 31.12.2020).

### Composizione dei proventi da partecipazione

	Proventi diversi dai dividendi
Da altri	29
<b>Totale</b>	<b>29</b>

### Commento, composizione dei proventi da partecipazione

La voce C 16) Altri proventi finanziari pari ad Euro 29 al 31 dicembre 2021 (Euro 99 al 31.12.2020) 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 25.366 al 31 dicembre 2021 (Euro 43.836 al 31.12.2020), è costituita da:

- da imprese Controllanti (per interessi attivi su c/c infragruppo verso OH S.p.A.) per Euro 17.728;
- altri (verso banche, servizi interbancari e verso erario) per Euro 7.638.

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	7.638
<b>Totale</b>	<b>7.638</b>

### 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 finanziamenti a m/l per Euro 7.406;
- Interessi passivi ed altri oneri su c/c bancari ordinari per Euro 221;
- Oneri e commissioni su carte di credito per Euro 11.

## 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 -29.999 al 31 dicembre 2021 (Euro -8.044 al 31.12.2020) ed è relativa a:

- a) imposte correnti (IRAP) dovute sul valore della produzione netta dell'esercizio per Euro 0;
- b) imposte relative ad esercizi precedenti per Euro -455;
- c) imposte anticipate (al netto del reversal esercizi precedenti) per Euro -86;
- d) proventi da adesione al regime di consolidato fiscale (IRES di Gruppo) per Euro -29.458.

Il punto b) è rappresentato da una sopravvenienza attiva non imponibile relativa alla non debenza della prima rata di acconto IRAP 2020. Tale misura è stata prevista dall'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
<b>A) Differenze temporanee</b>		
Totale differenze temporanee deducibili	(309)	(309)
Differenze temporanee nette	309	309
<b>B) Effetti fiscali</b>		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(3.572)	(36)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(74)	(12)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(3.646)	(48)

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)	31.12.2021	31.12.2020
-----	-----	-----
Aliquota ordinaria IRES applicabile	24%	24%
Effetto delle variazioni in aumento (diminuzione) rispetto all'aliquota ordinaria	-221,40%	-42,99%
Differenze temporanee	0,50%	0,49%
Aliquota effettiva	-196,90%	-18,50%



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	31.12.2021		31.12.2020	
	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta
-----	-----	-----	-----	-----
Risultato prima delle imposte	-14.961		64.688	
Onere fiscale teorico		-3.591		15.525
Differenze temporanee imponibili in esercizi successivi	0		0	
Totale (Imposte Differite)		0		0
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	14.179		14.179	
Totale (Imposte Anticipate)		3.403		3.403
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	-13.870		-12.870	
Totale		-3.814		-3.539
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	-108.090		-115.897	
Totale		-25.942		-27.815
Imponibile fiscale	-122.742		-49.900	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		-29.458		-11.976

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 2021 è stato di n. 8 unità inquadrati a tempo pieno (Full time). La ripartizione per categoria è la seguente:

	Numero medio
Impiegati	8
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>8</b>

L'organico medio aziendale ha subito il decremento di n. 1 risorsa rispetto al precedente esercizio (nel 2020 era costituito da n. 9 dipendenti).

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello Industria Metalmeccanici scaduto nel 2020 ma sottoscritto il rinnovo il 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 2021 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 2.500 per l'esercizio 2021, anche in relazione alle prestazioni rese attraverso la partecipazione dei propri esponenti agli organi amministrativi delle controllate.

In sintesi, l'importo dei compensi 2021 di Amministratori e Sindaci risulta dalla tabella seguente:

	Sindaci
<b>Compensi</b>	<b>6.370</b>

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

Il corrispettivo complessivo per la revisione legale del bilancio al 31 dicembre 2021 è di Euro 4.000.

Inoltre, nel 2021 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
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>8.000</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 no 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.)
- ORCHESTRA S.r.l. (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

7) Altre Immobilizzazioni Immateriali: Euro 55.100

di cui:

- Progetto API Router e Dashboard Sistema Robototem/Softec S.p.A. Euro 55.100

C) II – Crediti

5) a) Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti: Euro 60.000

di cui:

- Ft. Emettere Progetto Process Mining/GDA S.p.A. Euro 60.000

Stato Patrimoniale - Passivo

D) Debiti

7) Debiti verso fornitori:

- Fatture da ricevere Prestazioni su Progetti/Softec S.p.A. Euro 20.364

Conto Economico

A) Valore della produzione: Euro 189.500

1) Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni: Euro 702.000

di cui:

- Realizzazione e sviluppo Sistema Robototem/GDA S.p.A. Euro 290.000

- Upgrade HW e SW Sistema Robototem/GDA S.p.A. Euro 12.000

- Prestazioni Progetto Process Mining/GDA S.p.A. Euro 300.000

- Servizi di assistenza e manutenzione Robototem/GDA S.p.A. Euro 100.000

B) Costi della produzione: Euro 18.885

7) Servizi: Euro 24.128

di cui:

- Costi di Marketing/Softec S.p.A. Euro 17.992

- Costi utilizzo servizi e utenze comuni/Italtipici S.r.l. Euro 893

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

Come indicato in premessa nel paragrafo “Nota integrativa, parte iniziale, Altre informazioni” lo scenario nazionale e internazionale, anche dopo la cessazione delle misure restrittive e dello stato di emergenza Covid-19, rimane abbastanza incerto nelle prospettive di sviluppo, per le conseguenze sull'economia internazionale del conflitto Russia-Ucraina.

I primi mesi del 2022 sono caratterizzati da un rinnovato interesse delle aziende retailer, potenziali clienti della tecnologia sviluppata da MyAv, per i sistemi tecnologici basati su intelligenza artificiale che supportano lo sviluppo dei processi operativi. Una forte spinta, inoltre, agli investimenti di tali aziende nel settore in cui opera MyAv, è data dal Piano Nazionale Transizione 4.0.

Per queste motivazioni, gli Amministratori, malgrado le condizioni di incertezza generale, ritengono che non ci siano elementi tali da impattare le valutazioni sottostanti alla redazione del bilancio al 31 dicembre 2021.

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

- non ci sono fermi produttivi nei primi mesi del 2022;

- 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 31.12.2020. 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	31/12/2020	31/12/2019
B) Immobilizzazioni	35.284.491	37.848.527
C) Attivo circolante	11.855.118	8.730.263
D) Ratei e risconti attivi	128.621	37.885
<b>Totale attivo</b>	<b>47.268.230</b>	<b>46.616.675</b>
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	6.762.500	6.762.500
Riserve	1.476.180	8.287.440
Utile (perdita) dell'esercizio	580.650	(6.811.260)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>8.819.330</b>	<b>8.238.680</b>
B) Fondi per rischi e oneri	1.064.000	1.000.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	559.869	517.636
D) Debiti	36.754.946	36.736.196
E) Ratei e risconti passivi	70.085	124.163
<b>Totale passivo</b>	<b>47.268.230</b>	<b>46.616.675</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	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione	4.833.372	4.727.446
B) Costi della produzione	4.969.307	5.022.983

C) Proventi e oneri finanziari	853.411	(371.888)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(649.500)	(6.748.399)
Imposte sul reddito dell'esercizio	(512.674)	(604.564)
Utile (perdita) dell'esercizio	580.650	(6.811.260)

Commento, bilancio società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

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 - Attivo

C) Crediti

4) a) Crediti verso Controllanti: Euro 88.202

di cui:

- Saldo a Credito conto corrente infragruppo/Orizzonti Holding S.p.A. Euro 120.257
- Saldo a Credito IRES di Gruppo/Orizzonti Holding S.p.A. Euro 29.458
- Saldo Debito IVA da trasferire a capogruppo/Orizzonti Holding S.p.A. Euro -56.413
- Fatture da ricevere per interessi passivi su c.c. infragruppo/Orizzonti Holding S.p.A. Euro -5.100

Conto Economico

B) Costi della produzione: Euro 37.700

7) Servizi: Euro 37.700

di cui:

- Elaborazioni dati amministrativi-contabili, consulenza lavoro/Orizzonti Holding S.p.A. Euro 16.600
- Servizi di pianificazione e controllo di gestione/Orizzonti Holding S.p.A. Euro 4.100
- Servizi direzione e coordinamento/Orizzonti Holding S.p.A. Euro 2.500
- Servizi informatici (IT)/Orizzonti Holding S.p.A. Euro 13.800
- Premi assicurativi di gruppo/Orizzonti Holding S.p.A. Euro 700

C) Proventi e Oneri Finanziari: Euro 17.728

17) Interessi e altri Oneri Finanziari da imprese controllanti: Euro 17.728

di cui:

- Interessi passivi su conto corrente infragruppo/Orizzonti Holding S.p.A. Euro 17.728

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

Con riferimento agli obblighi informativi che caratterizzano la disciplina delle PMI innovative, sul sito internet della società, [www.myav.it](http://www.myav.it), sono indicate tutte le informazioni previste dalla specifica normativa.

Altre informazioni

MyAv S.p.A. è licenziataria dei seguenti brevetti d'invenzione industriale e brevetti per modelli di utilità, di cui è titolare la Centro Studi S.r.l. (al 31.12.2021 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;

- "Sistema intelligente Process Tool per il controllo dei processi che presiedono la vendita di beni e servizi"

n. 102017000017690 del 08/01/2020;

- "Analisi cinestesica avanzata basata sulla visione artificiale e sull'analisi audio per il controllo di processo in un'area

delimitata” n. 20202000000466 del 31/03/2020;

- “Emotional/Behavioural/Phycological State Estimation System”, domanda internazionale di brevetto (PCT) concesso in data 10/11/2020 Patent USA n. 10,827,967,B2, concesso in data 07/04/2021 Patent EPO n. 3355761 con nazionalizzazione nei paesi Germania, Francia, Spagna, Gran Bretagna, Portogallo.

MyAv S.p.A. inoltre è titolare:

- del brevetto per modello di utilità “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. 202021000005078 del 25/10/2021;

- del 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:

- “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;

- “Metodo e relativo sistema per il conseguimento della consapevolezza ad elevata granularità informativa basato sull’analisi combinatoria delle situazioni real-time di una area delimitata mediante individuazione e modellazione di stati transitori atomici detti situazioni di processo (micro-processi)” n. 102021000013163 del 20/05/2021.

La società periodicamente deposita i software realizzati presso il pubblico registro software della SIAE

## **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 2021 si è chiuso con un Utile dell’esercizio di Euro 15.038.

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 752;

- alla voce del Patrimonio netto VI - Altre Riserve, Riserva straordinaria, l’importo residuo di Euro 14.286.

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