

ARCO FC S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31/12/2020**

| Dati anagrafici | |
|--|--|
| Denominazione | ARCO FC S.R.L. |
| Sede | VIA ERCOLANA 670 40059 MEDICINA (BO) |
| Capitale sociale | 14.802,75 |
| Capitale sociale interamente versato | si |
| Codice CCIAA | BO |
| Partita IVA | 03704981202 |
| Codice fiscale | 03704981202 |
| Numero REA | 540110 |
| Forma giuridica | Societa' A Responsabilita' Limitata |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | Fabbricazione di batterie di pile ed accumulatori elettrici (27.20.00) |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Appartenenza a un gruppo | no |
| Numero di iscrizione all'albo delle cooperative | 0 |

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|--|------------------|----------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 408.221 | 61.252 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 34.591 | 6.288 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 102.069 | 500 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 544.881 | 68.040 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 328.461 | 169.950 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 215.670 | 34.224 |
| imposte anticipate | 30.182 | |
| Totale crediti | 245.852 | 34.224 |
| IV - Disponibilità liquide | 149.697 | 7.405 |
| Totale attivo circolante (C) | 724.010 | 211.579 |
| D) Ratei e risconti | 985 | 905 |
| Totale attivo | 1.269.876 | 280.524 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 14.915 | 13.158 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | 1.058.243 | |
| IV - Riserva legale | 1.098 | |
| VI - Altre riserve | (1) | 1 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 9.260 | (11.608) |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | (22.307) | 21.966 |
| Totale patrimonio netto | 1.061.208 | 23.517 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 56.837 | |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 3.032 | |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 147.030 | 257.007 |
| Totale debiti | 147.030 | 257.007 |
| E) Ratei e risconti | 1.769 | |
| Totale passivo | 1.269.876 | 280.524 |

| Altre riserve | 31/12/2020 |
|--|-------------------|
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | (1) |

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 900.186 | 360.202 |
| 2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione | 64.920 | 52.619 |

| | | |
|---|-----------|----------|
| 3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione | 64.920 | 52.619 |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 137.164 | |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 5.000 | |
| altri | 71 | 359 |
| Totale altri ricavi e proventi | 5.071 | 359 |
| Totale valore della produzione | 1.107.341 | 413.180 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 701.019 | 268.640 |
| 7) per servizi | 422.120 | 122.894 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 5.878 | 2.221 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 48.013 | |
| b) oneri sociali | 11.591 | |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 3.123 | |
| c) trattamento di fine rapporto | 3.032 | |
| e) altri costi | 91 | |
| Totale costi per il personale | 62.727 | |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | 4.376 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | | 3.476 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | | 900 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 848 | |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 848 | 4.376 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (93.591) | (14.359) |
| 12) accantonamenti per rischi | 38.580 | |
| 14) oneri diversi di gestione | 2.770 | 1.322 |
| Totale costi della produzione | 1.140.351 | 385.094 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | (33.010) | 28.086 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 7 | 5 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 7 | 5 |
| Totale altri proventi finanziari | 7 | 5 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 867 | 222 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 867 | 222 |
| 17-bis) utili e perdite su cambi | 311 | (94) |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (549) | (311) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | (33.559) | 27.775 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 673 | 5.809 |
| imposte differite e anticipate | (11.925) | |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | (11.252) | 5.809 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | (22.307) | 21.966 |

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

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31.12.2020 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2020, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un perdita di Euro 22.307.

Il 2020 vede un risultato economico di periodo in perdita trascurabile; la Società si è trovata a dover cambiare in corsa l'indirizzo strategico a causa della crisi generale legata alla pandemia in corso (COVID 19) che ha stravolto i piani e gli obiettivi. Le fiere di settore, su cui la Società nutriva le più grosse aspettative in termini di ordinativi sui sistemi di FCH e Batterie, sono state tutte annullate; le trattative in corso con potenziali clienti per commesse che prevedevano un impatto economico negli esercizi 2020-2021 sono state posticipate e ad oggi sono ancora in attesa di conclusione. Di conseguenza la Società ha deciso di investire nello sviluppo di nuovi prodotti strategici ed in grado di creare e mantenere il suo vantaggio competitivo, trasformando quindi un periodo potenzialmente negativo in una opportunità

Sulla logica di quanto sopra nasce ad esempio il nuovo Modulo Alfa, commissionato da un grosso partner industriale, che conferisce alla Società un Know How distintivo su sistemi di FCH di grossa potenza.

La strategia intrapresa caratterizzerà anche l'esercizio 2021 dove il focus sarà sempre verso lo sviluppo di prodotti (stack e Moduli di FCH) che permetteranno alla Società di farsi trovare pronta con soluzioni innovative rispetto alla concorrenza una volta che il mercato ripartirà; si presume già a partire dal secondo semestre dell'anno 2021.

I risultati dell'attività di sviluppo sopra descritti hanno già parziale riscontro sul 2021 che vede buone prospettive in termini di fatturato; infatti ad oggi sono in corso trattative nel settore navale con 2 grossi attori del panorama nazionale; nel settore stazionario e nel settore dei trasporti.

Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il Bilancio chiuso al 31.12.2020 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

ATTIVITA' SVOLTA

La Società è stata costituita il giorno 8 maggio 2018 e svolge l'attività di fabbricazione di batterie di pile e accumulatori elettrici, la progettazione, la produzione e la commercializzazione di generatori di corrente utilizzando celle a combustibile (Fuel Cells).

Principi di redazione

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;

la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;

i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;

i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;

gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;

per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;

non si sono rese necessarie riclassificazioni di voci dell'esercizio precedente;

gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;

lo Stato patrimoniale e il Conto economico riflettono le disposizioni degli articoli 2423-ter, 2424, 2425 e 2435-bis del C.C., così come modificate dal D.Lgs. n. 139/2015;

in via generale i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio.

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;

la Società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi.

La relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile;

non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di Società controllanti, neanche per interposta persona o Società fiduciaria;

non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di Società controllanti neanche per interposta persona o Società fiduciaria.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del Bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La Società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di Stato patrimoniale e di Conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

SOSPENSIONE DEGLI AMMORTAMENTI

Come previsto dall'art. 60, commi da 7-bis a 7-quinquies, del DL n. 104/2020, la Società si è avvalsa della facoltà di sospendere interamente gli ammortamenti per l'esercizio 2020. In particolare la norma prevede la possibilità di "non effettuare fino al 100 per cento dell'ammortamento annuo del costo delle immobilizzazioni materiali e immateriali, mantenendo il loro valore di iscrizione, così come risultante dall'ultimo bilancio annuale regolarmente approvato. La quota di ammortamento non effettuata ai sensi del presente comma è imputata al conto economico relativo all'esercizio successivo e con lo stesso criterio sono differite le quote successive, prolungando quindi per tale quota il piano di ammortamento originario di un anno."

Tale scelta è stata effettuata in considerazione del carattere straordinario della crisi pandemica da Covid-19 con particolare riferimento al settore in cui opera la Società, che ha comportato la chiusura di tutta o di parte dell'attività per molto tempo nel corso dell'esercizio 2020. Tale chiusura ha comportato un minore utilizzo delle immobilizzazioni e il rilevamento di importanti perdite, che la Società, mediante la sospensione degli ammortamenti, intende almeno in parte ridurre.

Si segnala che gli ammortamenti sospesi sono pari a € 65.439 e che la loro imputazione a conto economico avrebbe determinato una maggiore perdita di pari importo. A livello patrimoniale la Società avrebbe iscritto minori immobilizzazioni e un minore patrimonio netto per il medesimo importo. La mancata iscrizione degli ammortamenti non comporta invece variazioni nella rappresentazione della situazione finanziaria della Società, in considerazione del fatto che l'ammortamento è un procedimento contabile che non produce flussi finanziari.

Con riferimento alla durata residua delle immobilizzazioni e all'iscrizione in conto economico della quota di ammortamento non effettuata, si evidenzia che il comma 7-bis della citata legge prevede che il piano di ammortamento sia prolungato di un anno. In considerazione del fatto che la vita utile di alcuni cespiti ed in particolare dei lavori straordinari su beni di terzi (i lavori di ristrutturazione e ammodernamento dei locali) sono stati determinati tenendo conto della durata dei contratti di godimento, si procederà, soltanto per questi, ad una ridefinizione dell'aliquota di ammortamento mantenendo la vita utile già definita, come ha previsto per questi casi il documento interpretativo n.9 emesso dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Quanto all'obbligo previsto dal comma 7-ter, con riferimento alla destinazione ad una riserva indisponibile di un ammontare corrispondente alla quota di ammortamento non effettuata di utili, o riserve di utili o riserve patrimoniali disponibili, si segnala che la Società dispone di riserve disponibili, più precisamente della riserva legale e utili portati a nuovo (che si propone di utilizzare per la parziale copertura della perdita subita nel presente esercizio) e della riserva da sovrapprezzo quote. Essendo quest'ultima già soggetta al vincolo di cui all'art.2431 C.C., si è preferito non destinarne una parte in apposita riserva indisponibile, ma di darne semplice indicazione in nota integrativa.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Si ritiene non vi siano incertezze in merito al presupposto della continuità aziendale in considerazione dell'esistenza di trattative avanzate con potenziali investitori e della ragionevole aspettativa circa la loro positiva evoluzione. La Società inoltre avrebbe la possibilità di ricorrere ad una nuova campagna di raccolta capitali tramite Equity Crowdfunding per la quale è già stata allertata la piattaforma.

In ogni caso le previsioni di cassa, anche in assenza delle sopracitate iniziative, garantirebbero la possibilità di far regolarmente fronte alle proprie obbligazioni sociali.

Relativamente alle commesse sono in corso trattative nel settore navale, con 2 grossi attori del panorama nazionale, nel settore stazionario e nel settore dei trasporti.

Le tecnologie che stiamo sviluppando sono ritenute strategiche per UE tali da essere oggetto di interesse da parte di investitori industriali e finanziari i quali ci hanno sottoposto una serie di proposte al vaglio dell'organo amministrativo.

Riteniamo che la ricapitalizzazione della Società, utile a investimenti per strutturare la Società stessa, avverrà entro il 2° semestre 2021.

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe alle norme di legge relative al bilancio.

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del Bilancio del precedente esercizio.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni materiali e immateriali.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

Relativamente ai costi capitalizzati, si forniscono le seguenti informazioni e motivazioni circa i progetti realizzati:

HUSTON - MONITORAGGIO REMOTO GIORNALIERO

Trattasi di un progetto relativo allo sviluppo interno di un software di monitoraggio del funzionamento dei prodotti venduti ai fini dell'assistenza in remoto.

Il sistema di monitoraggio remoto di Arco segnala malfunzionamenti su base giornaliera e consente un monitoraggio costante dello stato di ciascuna LBP e FCH in tempo reale.

DIREKT LINK - Sistema di propulsione ibrida

Trattasi di una soluzione tecnica brevettuale che equipaggerà molti dei nostri prodotti che si venderanno sul mercato; trattasi di uno sviluppo interno.

Lo scopo dell'attività è quello di produrre un sistema di propulsione ibrida basato su celle a combustibile e batterie a litio, oggetto di deposito di brevetto.

Il sistema equipaggerà la gamma di prodotti per il settore del MH ed il trasporto leggero.

MODULO Alfa 1

Il Modulo Alfa 1 è stato finanziato in occasione della commessa per un importante cliente, la quale consiste nella realizzazione di un gatto delle nevi alimentato ad idrogeno.

Il Modulo Alfa 1 consiste in un Fuel Cell Engine la cui potenza è configurabile da un minimo di 25kW ad un massimo di 200 kW utile a coprire la domanda di Fuel cell nei settori del trasporto pesante (come Autobus, treni, macchine operatrici).

Relativamente al Modulo Alfa 1 abbiamo al momento discussioni commerciali in corso con diversi potenziali clienti.

Nella commessa sono stati imputati tutti costi relativi alla componentistica (materiali) ed alle ore di manodopera direttamente legate alla commessa (progettazione, assemblaggio).

I costi che sono stati capitalizzati invece sono quelli relativi allo studio, alla progettazione del solo Modulo e quindi allo sviluppo di una nuova gamma di Moduli utili per il settore del trasporto pesante, ferroviario, navale, industriale, ecc.

Questa attività è ancora in corso e prevedibilmente si concluderà alla fine del 2021, il Modulo entrerà in commercio a partire dall'anno 2022.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al Conto economico.

I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D. M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992), e per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti sono ridotte del 50 per cento in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Attrezzature commerciali 15%

Macchine elettromeccaniche d'ufficio 20%

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Gli ammortamenti sono stati calcolati in ragione della vita utile residua del cespite; nell'esercizio 2020 non sono stati imputati ammortamenti (vedi paragrafo SOSPENSIONE DEGLI AMMORTAMENTI).

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Si riferiscono principalmente alla partecipazione al capitale sociale di StoreEn Inc., azienda Incubata presso il Clean Energy Business Incubator Program (CEBIP) all'interno della Stony Brook University di New York, StorEn fornisce batterie a flusso di vanadio con tecnologia proprietaria per rivoluzionare il mondo dello stoccaggio di energia residenziale e industriale.

L'azienda è ritenuta fondamentale per lo sviluppo del mercato Americano relativa al business di ARCO FC S.r.l.

Attualmente e per tutto il 2021 è in corso una campagna di equity crowdfunding in USA di tipo REG A+, con una valorizzazione di \$40.4 milioni; ad oggi sta raccogliendo circa 5,1 milioni di dollari. Per tale motivo il valore di iscrizione della partecipazione viene considerato recuperabile e pertanto mantenuto a bilancio.

31/12/

30/12/

| DESCRIZIONE | 2019 | | | 2020 | | | Capital e al 31/12/ 2019 | Riserve al 31/12/ 2019 | Risultato al 31/12/ 2019 | PN totale 2019 | % quot a di part ecip azio ne | PN di compe tenza | Minor valore 2020 |
|--------------------------------|-------------------------|----------------|----------|---------------------|-----------|------------------|-----------------------------------|------------------------------|--------------------------------|----------------------|---|-------------------------|-------------------------|
| | Valor e di carico | + | - | Valore di carico | | | | | | | | | |
| STOREN TECHNOLOGIES INC. | 0 | 101.069 | 0 | 101.069 | 59 | 1.125.797 | (1.369.321) | (243.465) | 1,11 % | (2.702) | (103.771) | | |
| PARTECIPAZIONI | 0 | 101.069 | 0 | 101.069 | 59 | 1.125.797 | (1.369.321) | (243.465) | | | (103.771) | | |

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|--------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|----------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 65.739 | 7.412 | 500 | 73.651 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 4.487 | 1.124 | | 5.611 |
| Valore di bilancio | 61.252 | 6.288 | 500 | 68.040 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 346.968 | 28.304 | 101.569 | 476.841 |
| Totale variazioni | 346.969 | 28.303 | 101.569 | 476.841 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 412.707 | 35.716 | 102.069 | 550.492 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 4.487 | 1.124 | | 5.611 |
| Valore di bilancio | 408.221 | 34.591 | 102.069 | 544.881 |

In dettaglio:

- le immobilizzazioni immateriali in corso sono valutate sulla base dei costi effettivamente sostenuti e non sono state ammortizzate, ammontano a € 126.764;
- i diritti di brevetto si riferiscono a brevetti registrati nel corso del 2019, il costo storico ammonta a € 11.240;
- le licenze software si riferiscono a Software di progettazione 3D meccanica ed elettrica e a software di calcolo Matlab, il cui costo storico complessivo ammonta a € 13.686;
- le altre immobilizzazioni immateriali includono principalmente spese effettuate per la costituzione della Società e successivi costi sostenuti per l'ampliamento della base partecipativa; ammontano a € 261.017 al lordo degli ammortamenti.

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze vengono valutate al minore tra:

- il costo storico ovvero costo di acquisto, compresi i costi accessori di diretta imputazione, esclusi gli oneri finanziari, ovvero di produzione, compresi tutti i costi direttamente imputabili e una quota ragionevolmente imputabile degli altri costi di produzione, esclusi i costi amministrativi e commerciali;
- il valore di mercato ovvero valore normale del bene alla chiusura dell'esercizio, che corrisponde:
 - al "costo di sostituzione/riacquisto/riproduzione" per le materie prime, sussidiarie e semilavorati;
 - al "valore netto di realizzo" per i prodotti in corso di lavorazione (prezzo di vendita al netto dei costi di completamento e delle spese dirette di vendita: provvigioni, imballaggio, trasposto, ecc.).

I lavori in corso relativi all'esecuzione dei contratti sono iscritti tra le rimanenze e valutati con il metodo della percentuale di completamento.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 328.461.

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alla suddivisione e alle variazioni delle rimanenze:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 104.350 | 93.591 | 197.941 |
| Lavori in corso su ordinazione | 65.600 | 64.920 | 130.520 |
| Totale rimanenze | 169.950 | 158.511 | 328.461 |

Crediti iscritti nell'attivo circolante

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 245.852 | 34.224 | 211.628 |

I crediti sono iscritti secondo il valore nominale.

Si precisa e si evidenzia come il criterio del costo ammortizzato per la valutazione dei crediti sorti dopo il 1° Gennaio 2016 non sia stato applicato ai sensi del principio OIC 15 in quanto, nel caso di bilancio in forma abbreviata, i crediti possono essere valutati al valore di presumibile

realizzo. Si rileva comunque che si tratta di crediti con scadenza entro i dodici mesi e/o per i quali l'applicazione del criterio del costo ammortizzato non avrebbe avuto impatti significativi.

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 245.852.

Si precisa che tali crediti sono costituiti da crediti verso clienti per € 168.655 (al netto del fondo svalutazione), crediti tributari per IVA per € 41.130, imposte anticipate per € 30.182 e anticipi a fornitori per € 5.885.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale per il loro effettivo importo.

Ratei e risconti attivi

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 985 | 905 | 80 |

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il patrimonio netto è esposto in Bilancio tenendo conto di tutti i versamenti e i conferimenti effettuati dai soci, delle perdite portate a nuovo, nonché di tutti gli utili non prelevati o non diversamente utilizzati alla data di chiusura del Bilancio. Esso è comprensivo del risultato dell'esercizio, determinato dai costi e dai ricavi imputati al Conto economico in base al principio di competenza economica.

Si evidenzia che, non avendo la Società effettuato gli ammortamenti, quanto all'obbligo previsto dal comma 7-ter, con riferimento alla destinazione ad una riserva indisponibile di un ammontare corrispondente alla quota di ammortamento non effettuata di utili, o riserve di utili o riserve patrimoniali disponibili, la Società dispone di riserve disponibili, più precisamente della riserva legale e utili portati a nuovo (che si propone di utilizzare per la parziale copertura della perdita subita nel presente esercizio) e della riserva da sovrapprezzo quote (quest'ultima già soggetta al vincolo di cui all'art.2431 C.C.). Si propone di non destinarne una parte in apposita riserva indisponibile, ma di dare semplice indicazione in nota integrativa che la riserva di cui sopra sia parte della Riserva da sovrapprezzo quote.

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto nel corso dell'esercizio.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | | Altre variazioni | | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------------|----------------------------|--|--------------------|------------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | Riclassifiche | | |
| Capitale | 13.158 | | 1.757 | | | | | 14.915 |
| Riserva da sovrapprezzo delle azioni | | | 1.058.243 | | | | | 1.058.243 |
| Riserva legale | | | 1.098 | | | | | 1.098 |
| Varie altre riserve | 1 | | | | 2 | | | (1) |
| Totale altre riserve | 1 | | | | 2 | | | (1) |
| Utili (perdite) portati a nuovo | (11.608) | | 20.868 | | | | | 9.260 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 21.966 | | (21.966) | | | | (22.307) | (22.307) |
| Totale patrimonio netto | 23.517 | | 1.060.000 | | 2 | | (22.307) | 1.061.208 |

a Riserva da sovrapprezzo quote si è incrementata a seguito di due aumenti di capitale sociale, avvenuti con atti stipulati in data 19/12/2019 e 10/11/2020.

Fondi per rischi e oneri

| | Fondo per imposte anche differite | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|----------------------------------|-----------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Accantonamento nell'esercizio | 18.257 | 38.580 | 56.837 |
| Totale variazioni | 18.257 | 38.580 | 56.837 |
| Valore di fine esercizio | 18.257 | 38.580 | 56.837 |

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Tra i fondi per imposte sono iscritte passività per imposte differite per Euro 18.257 relative a differenze temporanee tassabili, per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo della presente nota integrativa.

In tale voce è inoltre presente un accantonamento, pari a Euro 38.580, relativo a possibili futuri costi da sostenere nel caso fossero necessarie assistenze in garanzia sui prodotti venduti dalla Società. L'ammontare del predetto accantonamento è stato calcolato sulla base del 5% del valore delle vendite.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 3.032 | | 3.032 |

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è adeguato alle norme di legge, oltre che contrattuali vigenti ed è riferito a tutto il personale dipendente dell'impresa.

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------------|--|
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 3.032 |
| Totale variazioni | 3.032 |
| Valore di fine esercizio | 3.032 |

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Si precisa e si evidenzia come il criterio del costo ammortizzato per la valutazione dei debiti sorti dopo il 1° Gennaio 2016 non sia stato applicato ai sensi del principio OIC 15 in quanto, nel caso di bilancio in forma abbreviata, i debiti possono essere valutati al valore di presumibile realizzo. Si rileva comunque che si tratta di debiti con scadenza entro i dodici mesi e/o per i quali l'applicazione del criterio del costo ammortizzato non avrebbe avuto impatti significativi.

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 147.030 (€ 261.418 nel precedente esercizio).

I debiti ammontano sono tutti iscritti per importi pari al loro valore nominale e sono tutti esigibili entro l'esercizio in corso. Principalmente sono costituiti da anticipi da clienti su commesse in corso.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non si evidenziano debiti assistiti da garanzie reali.

Non esistono debiti la cui durata è superiore a cinque anni.

Ratei e risconti passivi

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.769 | | 1.769 |

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Nota integrativa, conto economico

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Costi e ricavi

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli abbuoni, degli sconti e dei premi nel rispetto dei principi di competenza e di prudenza.

I ricavi derivanti da lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti coerentemente con gli impegni contrattualmente assunti e rilevati sulla base del criterio della percentuale di completamento.

I ricavi per operazioni di vendita di beni o prestazioni di servizi sono rilevati quando il processo produttivo dei beni o dei servizi è stato completato e lo scambio è già avvenuto, ovvero si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio a pronti alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

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

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Le imposte correnti complessivamente ammontano a € 673 e si riferiscono a IRAP.

Le imposte differite ammontano a € 18.257 (di cui per IRES € 15.705 e per IRAP € 2.552) e si riferiscono alle quote di ammortamento pari a € 65.439 non spese nell'esercizio (come specificato nell'apposito paragrafo).

Le imposte anticipate ammontano a € 30.182 (di cui per IRES € 25.963 e per IRAP € 4.219) e si riferiscono al compenso per l'amministratore unico pari a € 69.600, di competenza del 2020 ma

non ancora pagato, e all'accantonamento pari a € 38.580 descritto nel paragrafo relativo ai Fondi per rischi e oneri.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Sono presenti n.3 lavoratori dipendenti in forza alla Società, di cui n.2 impiegati e n.1 operaio.

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

Il compenso spettante all'amministratore ammonta a € 69.600.
Non sono presenti anticipazioni e crediti e impegni assunti.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si dichiara che non vi sono impegni, garanzie o altre passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La Società non ha costituito all'interno del patrimonio della Società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Non si evidenziano operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non si evidenziano accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale.

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

Non sono avvenuti fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

La Società non detiene strumenti derivati di copertura o con finalità speculative.

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

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività della Società non è sottoposta alla direzione ed al coordinamento di Società ed enti.

Informazioni ex art. 1, comma 125-bis, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art.1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, la società deve fornire gli importi e le informazioni relativi a sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria, agli stessi effetti erogati dalle pubbliche amministrazioni e da enti assimilati, ricevuti nel corso dell'anno 2020.

Inoltre, pur trattandosi di agevolazioni rivolte alla generalità dei contribuenti e dunque non rientranti

nel novero di applicazione della normativa, si segnala che la società ha fruito nel corso dell'anno 2020:

- del Contributo a Fondo Perduto D.L. Rilancio (D.L. n. 34 del 19 maggio 2020) per Euro 2.000,00 incassato in data 18.11.2020.

Si segnala infine che la società ha beneficiato, ai sensi del D.L. Rilancio (D.L. n.34 del 19 maggio 2020), della cancellazione:

- del saldo IRAP 2019 per Euro 1.669,00;
- della prima rata dell'acconto IRAP per l'anno 2020 per Euro 673,00.

La Società ha inoltre beneficiato delle agevolazioni fiscali concernenti il super-ammortamento.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione della perdita di esercizio, l'amministratore unico propone di coprirle parzialmente con gli utili portati a nuovo pari a € 9.260, portando al nuovo esercizio la restante perdita di € 13.047.

RingraziandoVi per la fiducia accordata, Vi invito ad approvare il bilancio al 31/12/2020 e la presente relazione così come redatti, nonché la proposta circa la destinazione del risultato conseguito.

Medicina, 29 maggio 2021

L'AMMINISTRATORE UNICO

(Angelo D'Anzi)



Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Marco Zanin iscritto all'albo dei Dottori Commercialisti ed Esperti contabili di Bologna al n.1479/A, quale incaricato della Società, ai sensi dell' art. 31, comma 2- quinquies della legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all' originale depositato presso la Società.