

BILLOO S.R.L. - SOCIETA' BENEFIT

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE MENTANA 45 - 43121 PARMA (PR)
Codice Fiscale	02920090343
Numero Rea	PR 000000277472
P.I.	02920090343
Capitale Sociale Euro	20.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	631119
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	177.180	1.179
II - Immobilizzazioni materiali	1.080	0
Totale immobilizzazioni (B)	178.260	1.179
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	104.479	8.806
Totale crediti	104.479	8.806
IV - Disponibilità liquide	35.735	4.646
Totale attivo circolante (C)	140.214	13.452
D) Ratei e risconti	2.700	0
Totale attivo	321.174	14.631
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	10.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	160.000	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(20.054)	(493)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(330.138)	(19.561)
Totale patrimonio netto	(170.192)	(10.054)
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	7.354	0
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	483.640	24.685
Totale debiti	483.640	24.685
E) Ratei e risconti	372	0
Totale passivo	321.174	14.631

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	140.892	4.598
5) altri ricavi e proventi		
altri	5.197	2.000
Totale altri ricavi e proventi	5.197	2.000
Totale valore della produzione	146.089	6.598
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.824	412
7) per servizi	228.468	25.045
8) per godimento di beni di terzi	18.327	0
9) per il personale		
a) salari e stipendi	136.028	0
b) oneri sociali	35.247	0
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	8.329	0
c) trattamento di fine rapporto	8.329	0
Totale costi per il personale	179.604	0
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	44.519	393
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	43.499	393
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.020	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	44.519	393
14) oneri diversi di gestione	2.478	310
Totale costi della produzione	476.220	26.160
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(330.131)	(19.562)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	6	1
Totale proventi diversi dai precedenti	6	1
Totale altri proventi finanziari	6	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	10	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	10	0
17-bis) utili e perdite su cambi	(3)	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(7)	1
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(330.138)	(19.561)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(330.138)	(19.561)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori soci,

il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, evidenzia una perdita di Euro 330.138,40.

Il presente bilancio, ricorrendone i presupposti, è stato redatto in forma abbreviata come disposto dall'art. 2435 bis del Codice Civile.

Principi di redazione

I valori esposti sono stati determinati secondo i principi della prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, della competenza con la rilevazione dei ratei, dei risconti e delle partite in sospeso da liquidare.

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.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si è fatto ricorso alle discipline di cui agli articoli 2423 c. 5 e 2423 bis c. 2 per il mancato avverarsi di casi eccezionali e sono stati rispettati gli obblighi di cui all'art. 2423 c.4.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, che vengono di seguito esposti con riferimento alle singole poste, rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del Codice Civile e tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo e le quote di ammortamento sono calcolate in relazione alla residua possibilità di impiego, con utilizzo del fondo ammortamento relativamente ai marchi, e allo sviluppo software, mentre le "spese di costituzione" sono ammortizzate imputando direttamente al costo la quota d'esercizio.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo e gli ammortamenti sono calcolati nei limiti definiti dalle norme fiscali. Tali aliquote sono da considerarsi congrue con riferimento al deperimento economico-tecnico e l'importo netto dei beni che ne deriva è rappresentativo della residua possibilità di utilizzazione dei beni.

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

I debiti sono iscritti al valore nominale.

I ratei ed i risconti attivi e passivi sono stati determinati in proporzione alla competenza economica e temporale.

Il fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato riflette la passività accantonata in bilancio in base all'anzianità maturata dai singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio in conformità alle leggi ed ai contratti di lavoro vigenti.

I costi di ricerca, trattandosi di "ricerca di base", così come previsto dall'OIC24, sono stati spesi tutti nell'esercizio, mentre i "costi di sviluppo" sono stati capitalizzati.

Le variazioni intervenute nella consistenza delle seguenti voci dell'attivo e del passivo sono:

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.179	-	1.179
Valore di bilancio	1.179	0	1.179
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	219.500	2.100	221.600
Ammortamento dell'esercizio	43.499	1.020	44.519
Totale variazioni	176.001	1.080	177.081
Valore di fine esercizio			
Costo	220.286	2.100	222.386
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	43.106	1.020	44.126
Valore di bilancio	177.180	1.080	178.260

Le immobilizzazioni immateriali pari ad Euro 220.285,80, si riferiscono:

- alle spese di costituzione per Euro 785,80;
- alle spese di sviluppo software per Euro 214.000,00 (incremento dell'anno in corso);
- al marchio per Euro 5.500,00 (incremento dell'anno in corso).

In merito alle spese di costituzione l'ammortamento è diretto senza accantonamento al fondo, mentre per le altre immobilizzazioni immateriali è stanziato il relativo fondo ammortamento.

Le immobilizzazioni materiali pari ad Euro 2.100,00 si riferiscono:

- a macchine elettroniche d'ufficio per Euro 1.200,00 (incremento dell'anno in corso);
- a macchine elettroniche di modico valore per Euro 900,00 (incremento dell'anno in corso).

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.780	37.700	41.480	41.480
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.670	56.179	60.849	60.849
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	356	1.794	2.150	2.150
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	8.806	95.673	104.479	104.479

Tra i crediti tributari esigibili entro l'esercizio c'è il credito IVA annuale per Euro 60.660, un credito INAIL ed altre ritenute subite su interessi attivi.

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	10.000	-	10.000		20.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	160.000		160.000
Utili (perdite) portati a nuovo	(493)	(19.561)	-		(20.054)
Utile (perdita) dell'esercizio	(19.561)	19.561	-	(330.138)	(330.138)
Totale patrimonio netto	(10.054)	-	170.000	(330.138)	(170.192)

Nel corso dell'anno 2021 si è proceduto ad un aumento del capitale sociale che è stato portato da 10.000 Euro a 20.000 Euro, con contestuale versamento di una riserva sovrapprezzo quote complessivamente pari ad Euro 160.000,00.

Debiti

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	483.640	483.640

Tutti i debiti hanno una durata inferiore a 5 anni.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Scadenza	Quota in scadenza
18/03/2022	55.000
19/03/2022	5.000
17/05/2022	5.000
20/05/2022	30.000
16/06/2022	2.000
Totale	97.000

I finanziamenti soci non onerosi si riferiscono:

- ad un finanziamento non oneroso del socio Alcar Srl, effettuato in data 18/03/2021 da rimborsare entro un anno, ma tacitamente prorogabile per Euro 50.000,00;
- ad un finanziamento non oneroso del socio Ferrarini Valter, effettuato in data 18/03/2021 da rimborsare entro un anno, ma tacitamente prorogabile per Euro 5.000,00;
- ad un finanziamento non oneroso del socio Ferrarini Valter, effettuato in data 19/03/2021 da rimborsare entro un anno, ma tacitamente prorogabile per Euro 5.000,00;

- ad un finanziamento non oneroso del socio Ferrarini Valter, effettuato in data 17/05/2021 da rimborsare entro un anno, ma tacitamente prorogabile per Euro 5.000,00;
- ad un finanziamento non oneroso del socio Alcar Srl, effettuato in data 20/05/2021 da rimborsare entro un anno, ma tacitamente prorogabile per Euro 30.000,00;
- ad un finanziamento non oneroso del socio Ferrarini Valter, effettuato in data 16/06/2021 da rimborsare entro un anno, ma tacitamente prorogabile per Euro 2.000,00.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

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

COMPENSAZIONE DI DEBITI E CREDITI TRIBUTARI

Nel corso dell'anno 2021 la società ha effettuato delle compensazioni di crediti tributari con debiti tributari. Tali compensazioni sono avvenute rispettando la normativa fiscale vigente.

I seguenti crediti sono stati compensati tramite modello F24:

- Credito maturato dai sostituti d'imposta per l'erogazione del trattamento integrativo di cui all'art. 1, comma 4, D.L. 73/2020, n. 3, (cod. trib. 1701) anno e 2021 per Euro 898.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	4
Totale Dipendenti	4

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

Nel 2021 non è stato deliberato alcun compenso all'amministratore unico.

Nel 2021 non è stata concessa alcuna anticipazione o credito all'amministratore unico.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Vi sono operazioni commerciali e finanziarie effettuate con parti correlate.

Per quanto riguarda le operazioni commerciali ammontano a circa 252.129 Euro nei confronti del socio Alcar Srl e sono effettuate alle normali condizioni di mercato.

I finanziamenti soci non onerosi, per complessivi 97.000 Euro, essendo infruttiferi, non sono stati conclusi a normali condizioni di mercato.

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

Al momento della predisposizione del presente bilancio l'emergenza sanitaria, nonché l'attuale situazione politica internazionale, continuano ad incidere sul lancio del prodotto alla clientela, comportando di conseguenza un rallentamento nell'avvio dell'attività.

Risulta molto difficile quantificare i futuri effetti economici, patrimoniali e finanziari dovuti alle menzionate emergenze, trattandosi di situazioni straordinarie che sono attualmente ancora tutte in divenire.

Nonostante ciò, ad oggi, si ritiene comunque che tali situazioni non mettano in discussione il principio di continuità aziendale.

A riprova della solidità del progetto è in previsione nel mese di aprile un ulteriore aumento di capitale sociale per 195.000 Euro.

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

In relazione alle informazioni richieste dall'art. 25, Dl 18 ottobre 2012, n. 179 in merito ai costi di ricerca e sviluppo, si specifica che la società rispetta i limiti imposti dall'art. 25, comma 2, lettera h), n. 1 del citato Decreto ed è pertanto in possesso del relativo requisito.

I costi di ricerca e sviluppo rilevanti per il calcolo del requisito che figurano nel bilancio al 31/12/2021 ammontano a complessivi 249.200 Euro e sono costituiti:

- quanto ad Euro 214.000 a costi di consulenza per lo sviluppo del software (BI S.P.);
- quanto ad Euro 35.200 a costi di consulenza per attività di ricerca di base (B7 C.E.).

Nell'anno 2021 BILLOO ha continuato lo sviluppo della sua applicazione sia lato cliente (Front End) sia in termini di interfaccia interna. In particolare è stato completato lo sviluppo della app e della webapp, aggiungendo oltre che all'interfaccia per rilevare gli esiti di controllo delle fatture, la pagella oltre che il sistema di recensioni, nonché i relativi algoritmi di calcolo.

E' stata sviluppata l'interfaccia interna che utilizza il back office per monitorare il work flow dello stato di controllo delle fatture ed ovviamente il sistema di decodifica, lettura automatizzata delle fatture e affinato l'algoritmo di controllo delle fatture, realizzando in pratica un sistema unico che permette a regime di raggiungere alti livelli di flusso dati con notevoli economie di scala.

VERIFICA DEL REQUISITO

- A. Valore della produzione (voce A C.E.): 146.089 Euro
- B. Costi della produzione (voce B C.E.): 476.220 Euro
- C. Maggiore tra A e B: Costi della produzione 476.220 Euro
- D. Requisito minimo 15% di C: 71.433 Euro

Sulla base dei dati di bilancio al 31/12/2021, le spese di ricerca e sviluppo rilevanti ai sensi dell'art. 25, comma 2, lett. h), n. 1 del DL 179/2012, pari ad Euro 249.200 Euro, sono pertanto superiori al 15% del maggiore valore fra costo e valore della produzione.

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

VANTAGGI ECONOMICI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE O ENTI EQUIPARATI

La società nel corso dell'anno ha ricevuto vantaggi economici da amministrazioni pubbliche o enti a questi equiparati che abbiano un valore complessivo almeno pari a 10.000,00 Euro.

Oltre alle agevolazioni pubbliche già pubblicate nel Registro Nazionale Aiuti cui si rimanda, si riportano anche i seguenti aiuti di Stato non ancora iscritti:

- Art. 1 D.L. 41/2021 relativo al Contributo a fondo perduto per Euro 2.000;
- Art. 1, comma 1, D.L. 73/2021 relativo al Contributo a fondo perduto bis per Euro 2.000.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Quanto alla perdita di esercizio, pari ad Euro 330.138,40, pur configurandosi l'ipotesi di cui all'art. 2482-ter del Codice Civile, avvalendosi di quanto previsto dall'art. 6 del D.L. 23/2020 estesa anche al 2021 con il decreto Milleproroghe D.L. 228/2021, in tema di disposizioni temporanee in materia di riduzione del capitale, le perdite di esercizio relative all'anno 2021, si sospendono senza obbligo di copertura.

In considerazione delle perdite pregresse riportate a nuovo, le perdite complessive ammontano ad Euro 350.192,66 e sono così composte:

- Euro 493,12 portata a nuovo all'esercizio successivo in quanto non si configura l'ipotesi di cui all'art. 2482-ter del Codice Civile;
- Euro 19.561,14 sospesa agli esercizi successivi nel limite massimo di cinque anni e da coprire entro il termine di approvazione del bilancio dell'anno 2025;
- Euro 330.138,40 sospesa agli esercizi successivi nel limite massimo di cinque anni e da coprire entro il termine di approvazione del bilancio dell'anno 2026.

Nota integrativa, parte finale

PRIVACY

Sono stati posti in essere in materia di privacy tutti gli adempimenti richiesti dalla normativa vigente.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il presente bilancio è vero e reale e conforme alle scritture contabili; esso è redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis C.C. in quanto ricorrono le condizioni di legge.

Il sottoscritto amministratore dichiara inoltre sotto la propria personale responsabilità che la società non si trova nelle condizioni previste dall'art. 19 D.L. 09/04/1991, n. 127, per cui non ha l'obbligo del collegio sindacale.

Parma, lì 31 marzo 2022.

L'Amministratore Unico

Valter Ferrarini



Il sottoscritto firmatario digitale dichiara, ai sensi degli artt. 47 e 76 del D.P.R. 455/2000, che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico, nonché la presente nota integrativa, costituiscono copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.