

XOKO S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	VIA FERRI VECCHI N. 18
Codice Fiscale	05287350655
Numero Rea	NA 935572
P.I.	05287350655
Capitale Sociale Euro	11.843 i.v.
Forma giuridica	SR
Settore di attività prevalente (ATECO)	620100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	70.103	35.079
Ammortamenti	1.696	354
Totale immobilizzazioni immateriali	68.407	34.725
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	2.380	-
Ammortamenti	238	-
Totale immobilizzazioni materiali	2.142	-
Totale immobilizzazioni (B)	70.549	34.725
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	28.665	2.904
esigibili oltre l'esercizio successivo	21.996	-
Totale crediti	50.661	2.904
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	23.949	2.583
Totale attivo circolante (C)	74.610	5.487
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	368	-
Totale attivo	145.527	40.212
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Versamenti in conto capitale	123.000	1.000
Totale altre riserve	123.000	1.000
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(5.725)	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	(63.787)	(5.725)
Utile (perdita) residua	(63.787)	(5.725)
Totale patrimonio netto	63.488	5.275
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	82.039	34.937
Totale debiti	82.039	34.937
Totale passivo	145.527	40.212

Conto Economico

31-12-2015 31-12-2014

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	45.000	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	30.313	33.307
5) altri ricavi e proventi		
altri	2	-
Totale altri ricavi e proventi	2	-
Totale valore della produzione	75.315	33.307
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	233	-
7) per servizi	147.255	40.296
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	7.954	-
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	549	-
c) trattamento di fine rapporto	549	-
Totale costi per il personale	8.503	-
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.580	354
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.342	354
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	238	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.580	354
14) oneri diversi di gestione	981	472
Totale costi della produzione	158.552	41.122
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(83.237)	(7.815)
C) Proventi e oneri finanziari:		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	388	68
Totale interessi e altri oneri finanziari	388	68
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(388)	(68)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	(83.625)	(7.883)
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte anticipate	19.838	2.158
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(19.838)	(2.158)
23) Utile (perdita) dell'esercizio	(63.787)	(5.725)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Premessa

Signori Soci,

il bilancio che sottoponiamo al Vostro esame per l'approvazione è stato redatto secondo i criteri previsti dalla normativa civilistica vigente ed evidenzia una perdita di € 63.787.

Attività

La società **Xoko s.r.l.** è stata costituita in data 01 agosto 2014, con atto a rogito del Notaio Paolo Guida, in Napoli, Repertorio n. 28302, Raccolta n. 13154, pertanto l'anno 2015 rappresenta il secondo esercizio sociale.

Xoko s.r.l. nasce dall'idea di Cantone Fabio, fondatore e CEO, di costruire un'azienda che realizzi soluzioni *software* per il turismo, con particolare verticalizzazione verso le strutture ricettive.

Il primo prodotto in fase di realizzazione, rilasciato nel corso dell'esercizio 2015, in versione *beta* e totalmente gratuita, al fine di raccogliere i primi riscontri di mercato, è *HotelBrand*.

HotelBrand è una *brand checker*, una *suite* di *tools* per l'analisi, la comparazione e l'ottimizzazione delle tariffe, delle recensioni e della *brand reputation* per le strutture alberghiere, in un'unica *dashboard*.

Con tale piattaforma si intende rispondere alla esigenza del mercato alberghiero di monitorare la reputazione del *brand* (*social*, recensioni OLTA come TripAdvisor e Booking.com), i prezzi, le informazioni sulla località, per comprendere l'andamento dei flussi turistici.

Rispetto alle soluzioni proposte dai concorrenti, la piattaforma riunirà in un'unica interfaccia tutte le *feature* necessarie, integrando tra di loro le diverse informazioni.

Xoko s.r.l. nata con il supporto di 56CUBE s.r.l. con unico socio, *venture incubator* di *startup* innovative digitali nel Sud Italia, sorto all'interno dell'incubatore certificato Digital Magics S.p.A., quotato sul mercato AIM Italia di Borsa Italiana, è oggi partecipata direttamente da Digital Magics S.p.A.. Nel corso degli esercizi di esistenza gli incubatori hanno sostenuto il progetto innovativo, investendo capitali e fornendo alla società servizi che coprono diverse aree: dalla finanza allo sviluppo tecnologico, dall'evoluzione strategica al marketing, dall'amministrazione alla logistica.

La società è stata iscritta nella sezione delle *startup* innovative in data 20/08/2014, con tutte le conseguenti agevolazioni fiscali e societarie e le opportunità previste dal Decreto Crescita (Decreto Legge n. 179/2012, convertito nella Legge n. 221/2012 e successive modificazioni e integrazioni).

Eventuale appartenenza ad un Gruppo

La società non appartiene ad alcun gruppo.

Per gli adempimenti previsti dall'art. 2497-bis, comma 4, Codice Civile, si dichiara che la società **Xoko s.r.l.** non è soggetta ad altrui attività di direzione e coordinamento.

Rapporti con parti correlate

La Società ha intrattenuto rapporti con parti correlate, tutti conclusi a normali condizioni di mercato.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio la società ha continuato lo sviluppo della piattaforma proprietaria, perfezionandola tecnologicamente, adeguando l'infrastruttura e le tecnologie a rinnovate richieste giunte dai *beta tester*, fino a modificare il modello di *pricing* da *licence* a *freemium* e superare il concetto di *rating* territoriale, per rivolgersi ai mercati divisi per singola nazione.

Le rivisitazioni del progetto d'impresa, seppur finalizzate a favorire un processo di crescita più accelerato rispetto alla prima impostazione, e le difficoltà di accesso a fonti di finanziamento hanno ritardato l'uscita sul mercato del primo prodotto *HotelBrand*, nella versione definitiva, a pagamento, inizialmente programmata per la prima metà dell'anno 2015, allo stato prevista per la metà del corrente anno.

La società, grazie alle competenze tecniche interne, trova continui riscontri positivi.

Intorno alla fine del 2015 **Xoko s.r.l.** ha stretto un accordo con L'Università degli Studi di Bologna, in particolare con il C.A.S.T. (Centro Studi Avanzati sul Turismo), per lo sviluppo di un algoritmo per l'analisi dei fattori che incidono sulla scelta di una destinazione turistico e di un algoritmo di analisi predittiva dei flussi turistici.

Sempre nel 2015 **Xoko s.r.l.** ha chiuso un accordo con l'associazione albergatori di Riccione, che fa parte di Federalberghi, per un progetto pilota di analisi e confronto del pricing delle destinazioni turistiche. Al fine di questo esperimento pilota vi è l'intento, da parte di Federalberghi, di esportare il progetto su tutto l'ambito nazionale. In data 24 luglio 2015, con atto a rogito del Notaio Guida Paolo, in Napoli, Repertorio n. 29159, Raccolta n. 13645, la società ha deliberato un aumento di capitale scindibile, a pagamento, rivolto a soci e terzi.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio ed evoluzione prevedibile della gestione

In data 31 marzo 2016 si è chiuso l'aumento di capitale a pagamento, deliberato nel 2015, consentendo alla società di raccogliere le risorse finanziarie necessarie per sostenibilità e per una accelerazione del progetto imprenditoriale, avviando altresì l'analisi e lo studio dell'espansione dell'attività sui mercati esteri.

Criteri di formazione del bilancio

Il bilancio al 31 dicembre 2015 è stato redatto in forma abbreviata, ai sensi dell'art. 2435-*bis* ed è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile. Risultano pertanto effettuati i raffronti previsti dall'art. 2423-*ter*, evitati i raggruppamenti di voci nello Stato Patrimoniale e rigorosamente escluse le compensazioni di partite.

La società si è avvalsa della facoltà di omettere la relazione sulla gestione. Per quanto poi previsto dall'art. 2427 del Codice Civile, come modificato dal D.Lgs. 6/2003, si forniscono di seguito ulteriori e specifici chiarimenti.

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione adottati sono conformi alla normativa vigente, interpretata dai principi contabili predisposti dall'Organismo Italiano di Contabilità e dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Il Bilancio è stato redatto nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale (OIC 11), pertanto le poste di Bilancio sono state espresse secondo valori di funzionamento.

Di seguito si riportano i criteri di valutazione, in riferimento alle singole voci di Bilancio.

Nota Integrativa Attivo

Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Il saldo esposto in bilancio è pari ad € 0, in quanto l'intero capitale sociale è stato versato.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori.

Le immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate a quote costanti in funzione della residua vita utile. Se si verifica una perdita durevole di valore, le immobilizzazioni sono svalutate fino a concorrenza del valore recuperabile. Il valore recuperabile è il maggior valore tra il valore realizzabile dall'alienazione e quello effettivo d'uso delle immobilizzazioni stesse. Se vengono meno le ragioni che hanno determinato questa svalutazione si procede al ripristino del costo.

I costi di impianto e di ampliamento ed i costi di ricerca e sviluppo e pubblicità sono iscritti nell'attivo e sono ammortizzati per un periodo di 5 esercizi.

I costi interni ed esterni sostenuti per la realizzazione delle immobilizzazioni immateriali, riguardanti progetti non ancora completati, sono iscritti nella voce immobilizzazioni immateriali in corso ed acconti. I valori iscritti in tale voce sono esposti al costo storico e non ammortizzati fino al completamento del progetto.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il valore delle immobilizzazioni immateriali al 31/12/2015 è pari ad € 68.407, con un incremento di € 33.682 rispetto al corrispondente valore al 31/12/2014.

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.772	-	33.307	35.079
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(354)	-	-	(354)
Valore di bilancio	1.418	-	33.307	34.725
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	3.341	1.370	30.313	35.024
Ammortamento dell'esercizio	(1.023)	(319)	-	(1.342)
Totale variazioni	2.318	1.051	30.313	33.682
Valore di fine esercizio				
Costo	5.113	1.370	63.620	70.103
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(1.377)	(319)	-	(1.696)
Valore di bilancio	3.736	1.051	63.620	68.407

I Costi di impianto e di ampliamento sono rappresentati dalle spese di costituzione e le spese per modifiche statutarie.

Le Concessioni, licenze, marchi e diritti simili sono costituite dalle spese relative alla registrazione del marchio nazionale "hotelbrand" e dai costi per l'acquisto del dominio hotelbrand.com.

Le Immobilizzazioni in corso e acconti sono rappresentate dai costi, interni ed esterni, direttamente sostenuti per la realizzazione della piattaforma proprietaria, progetto non ancora ultimato alla data di chiusura del corrente esercizio, meglio descritto nella prima parte della nota integrativa. Tale posta comprende sia costi relativi all'implementazione del portale web, sia costi relativi a ricerche di mercato, allo sviluppo di modelli di business, finalizzati a verificare la fattibilità e l'economicità del progetto imprenditoriale, sia costi per la promozione della piattaforma web in fase di testing.

Non risultano applicate riduzione di valore alle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivi degli oneri accessori e rettifiche dai corrispondenti fondi ammortamento. Gli ammortamenti sono calcolati con riferimento al costo, eventualmente rivalutato, in modo sistematico, in funzione della residua possibilità di utilizzazione. Le immobilizzazioni il cui valore economico alla chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al costo ammortizzato, secondo i criteri già esposti, vengono svalutate fino a concorrenza del loro valore economico. Le quote di ammortamento sono calcolate tenendo conto altresì dell'utilizzo, della destinazione e della durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene, conformemente al principio contabile n. 16 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, criterio che si ritiene ben rappresentato dalle seguenti aliquote, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- Altri beni: 20,00%.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il valore delle immobilizzazioni materiali al 31/12/2015 è pari ad € 2.142, con un incremento di pari importo rispetto al valore al 31/12/2014.

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	2.380	2.380
Ammortamento dell'esercizio	(238)	(238)
Totale variazioni	2.142	2.142
Valore di fine esercizio		
Costo	2.380	2.380
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(238)	(238)
Valore di bilancio	2.142	2.142

Immobilizzazioni finanziarie

La società non possiede, direttamente o indirettamente, partecipazioni alla data di chiusura del presente Bilancio.

Attivo circolante

L'attivo circolante, pari ad € 74.610, risulta costituito, per € 50.661, da crediti, per € 23.949, da disponibilità liquide.

Attivo circolante: crediti

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore ed anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	746	27.853	28.599	28.599	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.158	19.838	21.996	-	21.996

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	66	66	66	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.904	47.757	50.661	28.665	21.996

La voce "Crediti tributari", che ammonta ad € 28.599, comprende le seguenti posizioni creditorie verso l'Erario:

- credito per iva in c/compensazione, pari ad € 28.283;
- credito per recupero bonus sostituito, pari ad € 316.

I "Crediti per imposte anticipate", pari ad € 21.996, sono rappresentati dall'imposta IRES calcolata sulle perdite fiscali, illimitatamente riportabili, e sugli ammortamenti indeducibili nel primo esercizio. I crediti sono stati rilevati nel rispetto del principio di prudenza e del Principio contabile n. 25, esistendo la ragionevole certezza del futuro recupero delle perdite e delle differenze tassabili deducibili in esercizi successivi. Tenuto conto dei nuovi dati previsionali, i crediti per imposte anticipate sono stati iscritti come crediti esigibili oltre l'esercizio successivo e, per la parte rilevata nel precedente esercizio, sono stati rettificati, al fine di recepire la variazione dell'aliquota fiscale IRES dal 27,50% al 24,00% a partire dal 2017.

I "Crediti verso altri" sono rappresentati da anticipi a fornitori relativi a fatture da ricevere.

Non sussistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2015 secondo l'area geografica è riportata nelle seguenti tabelle (art. 2427, primo comma, n. 6, cod. civ.).

Area geografica	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	50.661
Totale	50.661

Area geografica	Italia	Totale
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	28.599	28.599
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	21.996	21.996
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	66	66
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	50.661	50.661

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

Non risultano iscritti nell'attivo circolante crediti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.083	21.866	23.949
Denaro e altri valori in cassa	500	(500)	-
Totale disponibilità liquide	2.583	21.366	23.949

Le disponibilità liquide, pari ad € 23.949, sono costituite dalle giacenze liquide del conto corrente bancario intrattenuto con primario Istituto di credito e sono connesse alla gestione operativa. Le disponibilità liquide non sono gravate da vincoli che ne limitano il pieno utilizzo.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi comprendono i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi ed i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di quelli successivi.

Misurano, pertanto, 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.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	368	368
Totale ratei e risconti attivi	368	368

I risconti attivi si riferiscono a costi anticipati relativi a servizi di durata ultrannuale, come servizi informatici via web, canoni di assistenza software, licenze temporanee.

Non sussistono, al 31/12/2015, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

Si riepilogano, nella tabella che segue, i valori complessivi delle Altre voci dell'attivo, con evidenza delle variazioni intervenute nell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti iscritti nell'attivo circolante	2.904	47.757	50.661	28.665	21.996
Disponibilità liquide	2.583	21.366	23.949		
Ratei e risconti attivi	-	368	368		

Oneri finanziari capitalizzati

Non vi sono oneri finanziari capitalizzati, iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti intervenuti nelle voci di Patrimonio netto.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Incrementi		
Capitale	10.000	-	-		10.000
Altre riserve					
Versamenti in conto capitale	1.000	-	122.000		123.000
Totale altre riserve	1.000	-	122.000		123.000
Utili (perdite) portati a nuovo	-	-	(5.725)		(5.725)
Utile (perdita) dell'esercizio	(5.725)	5.725	-	(63.787)	(63.787)
Totale patrimonio netto	5.275	5.725	116.275	(63.787)	63.488

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.000			-
Altre riserve				
Versamenti in conto capitale	123.000	Riserva di capitali	A,B,C	123.000
Totale altre riserve	123.000			-
Totale	123.000			123.000
Quota non distribuibile				123.000

L'importo di € 123.000 rappresenta l'ammontare della quota non distribuibile, per effetto: della parte destinata a copertura dei costi pluriennali non ancora ammortizzati ex art. 2426, numero 5, cod. civ. e della parte destinata a copertura delle perdite consolidate alla data di chiusura del presente Bilancio, come da combinato disposto degli art. 2413 e 2433 del cod. civ..

Debiti

I debiti sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Variazioni e scadenza dei debiti

Figurano in Bilancio debiti per € 82.039 e, rispetto alle scadenze, risultano suddivisi secondo il prospetto che segue (articolo 2427, primo comma, n. 6, cod. civ.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	-	10.000	10.000	10.000
Debiti verso altri finanziatori	-	-	3.000	3.000
Debiti verso fornitori	500	62.867	63.367	63.367
Debiti tributari	662	3.931	4.593	4.593
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	731	731	731

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Altri debiti	33.775	(33.427)	348	348
Totale debiti	34.937	44.102	82.039	82.039

La voce "Debiti verso soci per finanziamenti" espone il valore complessivo, al 31/12/2015, dei versamenti effettuati dal socio Techintouch s.r.l., a titolo di finanziamento infruttifero di interessi

La voce "Debiti verso altri finanziatori" espone il debito verso il precedente socio "56Cube s.r.l. con unico socio", per finanziamento infruttifero di interessi

I "Debiti verso fornitori", pari ad € 63.367, sono rappresentati da debiti per fatture ricevute, per € 63.061 e da debiti per fatture da ricevere, per € 306.

I "Debiti tributari", pari ad € 4.593, sono rappresentati da debiti v/Erario per ritenute.

I "Debiti v/Istituti previdenziali ed assistenziali", pari ad € 731, sono rappresentati da debiti v/INPS per contributi.

La voce "Altri debiti", che ammonta ad € 348, comprende il debito v/l'amministratore per anticipazioni.

Non sussistono debiti di durata superiore a 5 anni.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei debiti al 31/12/2015 secondo l'area geografica è riportata nella tabella che segue (art. 2427, primo comma, n. 6, cod. civ.).

Area geografica	Totale debiti
Italia	82.039
Totale	82.039

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	10.000	10.000
Debiti verso altri finanziatori	3.000	3.000
Debiti verso fornitori	63.367	63.367
Debiti tributari	4.593	4.593
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	731	731
Altri debiti	348	348
Debiti	82.039	82.039

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	82.039	82.039

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non vi sono operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Scadenza	Quota in scadenza	Quota con clausola di postergazione in scadenza
28/02/2016	10.000	10.000
Totale	10.000	10.000

Il saldo al 31/12/2015 dei finanziamenti effettuati dal socio Techintouch s.r.l., a favore della società, è pari ad € 10.000. Ad ulteriore precisazione di quanto rappresentato nei precedenti paragrafi, si evidenzia che tale importo si riferisce sia al totale dei versamenti infruttiferi di interessi, eseguiti fino alla data di chiusura del presente Bilancio.

L'indicazione viene resa sulla base delle disposizioni di cui all'art. 46 del D.P.R. 22/12/86 n. 917, che pone quale condizione indispensabile per provare la non fruttuosità di capitali versati a società commerciali ed agli enti di cui all'

art. 73, comma 1, lettera b) e, quindi, anche alle società a responsabilità limitata, l'espressa indicazione nei bilanci o nei rendiconti di tali soggetti la circostanza che tali versamenti sono infruttiferi d'interessi. Inoltre, si precisa che i finanziamenti infruttiferi sono previsti dallo statuto societario e conformi alle disposizioni contenute nel testo unico della legge in materia bancaria e creditizia, ex D.Lgs. 01/09/93 n. 385 e alla delibera C.I.C.R. del 3 marzo 1994 (in G. U. 11/03/94 n. 58) e successive integrazioni e modificazioni.

Informazioni sulle altre voci del passivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti	34.937	47.102	82.039	82.039

Nota Integrativa Conto economico

I costi e ricavi sono imputati al conto economico secondo principi omogenei di competenza.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale. I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

Valore della produzione

Il valore della produzione nell'esercizio 2015 è pari ad € 75.315 e risulta costituito, per € 45.000, da Ricavi delle vendite e delle prestazioni, per € 30.313 da Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni e, per € 2, da Altri ricavi e proventi.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	45.000
Totale	45.000

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	45.000
Totale	45.000

Gli incrementi di immobilizzazione per lavori interni, pari ad € 30.313, sono costituiti dal costo delle consulenze esterne direttamente impiegate nell'attività di ricerca e di sviluppo della piattaforma proprietaria.

La capitalizzazione dei costi è stata eseguita nel rispetto della disciplina civilistica e dei Principi contabili, sussistendo le condizioni gestionali, produttive e di mercato richieste per la patrimonializzazione, confermate dal piano economico dell'azienda che prevede la recuperabilità di tali costi, grazie alle prospettive positive di redditi futuri.

Costi della produzione

Figurano in Bilancio costi della produzione per € 158.552.

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci
Ammontano ad € 233.

Costi per servizi
Ammontano ad € 147.255 e sono strettamente correlati con l'andamento dei ricavi.

Costi per personale
Ammontano ad € 8.503 e rappresentano tutti i costi sostenuti nel corso dell'esercizio per il personale dipendente.

Ammortamento delle immobilizzazioni

Gli ammortamenti sono eseguiti secondo i criteri e le aliquote precedentemente indicati. Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono determinati in base alla stimata durata utile del cespite e del suo normale sfruttamento. Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali sono determinati tenendo altresì conto delle condizioni di utilizzo, dell'operatività societaria e, quindi, della residua possibilità di utilizzazione delle immobilizzazioni stesse.

Oneri diversi di gestione

Ammontano ad € 981 e sono rappresentati da tutti i costi della gestione caratteristica, non altrimenti classificabili, e dai costi di natura tributaria diversi dalle imposte dirette.

Proventi e oneri finanziari

La voce in questione presenta un saldo negativo di € 388.

Composizione dei proventi da partecipazione

Nel corrente esercizio non sono stati realizzati proventi da partecipazioni.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	388
Totale	388

La voce "Interessi ed altri oneri finanziari" ammonta ad € 388 ed è costituita da oneri e commissioni bancarie.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Le imposte correnti sul reddito sono determinate sulla base del reddito fiscalmente imponibile, applicando la normativa fiscale vigente. Il relativo debito è iscritto nella linea di bilancio "Debiti tributari". Le imposte differite sono determinate sulle differenze esistenti tra i valori patrimoniali iscritti in bilancio ed i corrispondenti valori fiscalmente rilevanti. Concorrono a formare la fiscalità differita anche quelle poste che pur se non iscritte nello Stato patrimoniale possono produrre degli effetti fiscali differiti quali le perdite fiscali fiscalmente riportabili ai nuovo, gli ammortamenti anticipati e integrativi fiscali, le spese di manutenzione eccedenti i limiti ammessi e deducibili in esercizi futuri, gli accantonamenti per rischi su crediti ecc. Le imposte differite sono determinate applicando le aliquote in vigore nell'esercizio in cui si originano le differenze temporanee; negli esercizi successivi tale stanziamento è aggiornato per tenere conto di eventuali modifiche di aliquota in uso alla fine di ogni esercizio. Le imposte differite attive sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero. Le imposte differite attive la cui recuperabilità non è certa sono svalutate. Le imposte differite passive sono iscritte solo quando relative a differenze temporanee imponibili che danno luogo a un effettivo debito d'imposta. Le imposte differite attive e passive sono compensate solo se si ha il diritto fiscalmente riconosciuto di effettuare tale compensazione. Il valore risultante è iscritto tra i fondi per rischi ed oneri alla voce "Fondi per imposte, anche differite", se è un debito, in un'apposita voce dell'attivo circolante "Crediti per imposte anticipate", se è un credito.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(97)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	12
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(85)

Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Ammortamenti indeducibili	354	354	24,00%	85

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali						
dell'esercizio	83.799			7.497		
di esercizi precedenti	7.497			-		
Totale perdite fiscali	91.296			7.497		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	91.296	24,00%	21.911	7.497	27,50%	2.061

Nel corrente esercizio sono state rilevate imposte anticipate per complessivi € 19.838 derivanti, ad ulteriore precisazione di quanto descritto nelle precedenti tabelle, per € 20.112, dall'imposta IRES calcolata sulla perdita fiscale del corrente esercizio, illimitatamente riportabile e, per (€ 274) dalla rettifica delle imposte anticipate calcolate nel precedente esercizio, tenuto conto della variazione dell'aliquota IRES dal 27,50% al 24,00% a partire dall'esercizio 2017. Le imposte anticipate sono rilevate sussistendo le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro ovvero la ragionevole certezza di conseguire utili e, quindi, di utilizzare le perdite fiscali del presente esercizio e dedurre le differenze temporanee negli esercizi futuri.

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Al fine di fornire una chiara rappresentazione della situazione finanziaria della società, si rappresenta di seguito il Rendiconto finanziario al 31/12/2015, comparato con i dati dell'esercizio precedente.

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(63.787)	(5.725)
Imposte sul reddito	(19.838)	(2.158)
Interessi passivi/(attivi)	388	68
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(83.237)	(7.815)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	549	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.580	354
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.129	354
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	(81.108)	(7.461)
Variazioni del capitale circolante netto		
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	62.867	500
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(368)	-
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(46.684)	33.691
Totale variazioni del capitale circolante netto	15.815	34.191
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	(65.293)	26.730
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(388)	(68)
(Utilizzo dei fondi)	(549)	-
Totale altre rettifiche	(937)	(68)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	(66.230)	26.662
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(2.380)	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	(35.024)	(35.079)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(37.404)	(35.079)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	3.000	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	122.000	11.000
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	125.000	11.000
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	21.366	2.583
Disponibilità liquide a inizio esercizio	2.583	-
Disponibilità liquide a fine esercizio	23.949	2.583

Nota Integrativa Altre Informazioni

Spese ricerca e sviluppo ex l. 221/2012

Ai sensi della legge 221/2012 art. 25, si evidenzia che la società Xoko s.r.l. iscritta al registro delle startup innovative, ha sostenuto nel corso dell'esercizio spese in ricerca e sviluppo superiori al 15% del maggiore valore fra costo e valore totale della produzione. Le spese in ricerca e sviluppo dell'esercizio sono rappresentate dai costi relativi a studi e ricerche sulla fattibilità del progetto descritto in premessa, nonché dai costi per lo sviluppo della piattaforma proprietaria, iscritti alla voce B) I - Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti e pari complessivamente ad € 30.313.

Destinazione di patrimoni ad uno specifico affare

Non vi sono patrimoni destinati a specifici affari.

Destinazione di finanziamenti ad uno specifico affare

Non vi sono finanziamenti destinati a specifici affari.

Locazioni finanziarie - metodo finanziario

La società non ha in corso contratti di locazione finanziaria.

Variazioni nei cambi valutari

La società non evidenzia rischi di cambio (transattivo ed economico) in quanto i flussi di cassa sono in euro.

Dati sull'occupazione

Nel corso dell'anno 2015 l'azienda ha avuto in carico un solo dipendente, il cui rapporto è cessato nell'esercizio stesso.

Compensi amministratori e sindaci

Nel corso dell'anno 2015 non sono stati riconosciuti compensi agli amministratori.

Si precisa, inoltre, che la società non è soggetta a revisione o controllo contabile.

Categorie di azioni emesse dalla società

Nel corso dell'esercizio non hanno avuto luogo emissioni di azioni di godimento, di obbligazioni convertibili in azioni e titoli e valori similari

Titoli emessi dalla società

Non vi sono titoli emessi dalla Società.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Non vi sono altri strumenti finanziari emessi dalla Società.

Azioni proprie e di società controllanti

Come disciplinato dall'art. 2435-bis, sesto comma, cod. civ. (art. 2428, terzo comma, punti 3 e 4), si precisa che la Società non possiede azioni proprie né azioni o quote di società controllanti, né direttamente né indirettamente.

La Società inoltre non ha acquistato né venduto azioni proprie né azioni o quote di società controllanti, né direttamente né indirettamente.

Nota Integrativa parte finale

Proposte finali ai soci

Il presente Bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, rappresenta in maniera veritiera e corretta la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Si propone all'Assemblea di rinviare a nuovo la perdita dell'esercizio corrente, pari ad € 63.787, in attesa di sistemazione.

Si ringrazia per la fiducia accordata e si invita ad approvare il Bilancio d'esercizio al 31/12/2015, così come proposto.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Il Presidente

(Cantone Fabio)