

BILLOO S.R.L. - SOCIETA' BENEFIT

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PARADIGNA 38/A 43122 PARMA (PR)
Codice Fiscale	02920090343
Numero Rea	PR 277472
P.I.	02920090343
Capitale Sociale Euro	59.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Altre elaborazioni elettroniche di dati (63.11.19)
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

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	256.562	177.180
II - Immobilizzazioni materiali	1.440	1.080
Totale immobilizzazioni (B)	258.002	178.260
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	80.625	104.479
imposte anticipate	155.897	-
Totale crediti	236.522	104.479
IV - Disponibilità liquide	991.047	35.735
Totale attivo circolante (C)	1.227.569	140.214
D) Ratei e risconti	34.124	2.700
Totale attivo	1.519.695	321.174
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	59.100	20.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	1.553.065	160.000
VI - Altre riserve	0	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(350.193)	(20.054)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(147.696)	(330.138)
Totale patrimonio netto	1.114.276	(170.192)
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	18.538	7.354
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	176.087	483.640
esigibili oltre l'esercizio successivo	190.526	-
Totale debiti	366.613	483.640
E) Ratei e risconti	20.268	372
Totale passivo	1.519.695	321.174

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	237.133	140.892
5) altri ricavi e proventi		
altri	543	5.197
Totale altri ricavi e proventi	543	5.197
Totale valore della produzione	237.676	146.089
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.458	2.824
7) per servizi	194.855	228.468
8) per godimento di beni di terzi	59.700	18.327
9) per il personale		
a) salari e stipendi	190.505	136.028
b) oneri sociali	30.657	35.247
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	12.979	8.329
c) trattamento di fine rapporto	12.979	8.329
Totale costi per il personale	234.141	179.604
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	45.636	44.519
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	45.246	43.499
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	390	1.020
Totale ammortamenti e svalutazioni	45.636	44.519
14) oneri diversi di gestione	1.359	2.478
Totale costi della produzione	539.149	476.220
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(301.473)	(330.131)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	7	6
Totale proventi diversi dai precedenti	7	6
Totale altri proventi finanziari	7	6
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.127	10
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.127	10
17-bis) utili e perdite su cambi	-	(3)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.120)	(7)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(303.593)	(330.138)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte differite e anticipate	(155.897)	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(155.897)	-
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(147.696)	(330.138)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Signori soci,

il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, evidenzia una perdita di Euro 147.695,74.

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.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	124.628	750	125.378
Ammortamento dell'esercizio	45.246	390	45.636
Totale variazioni	79.382	360	79.742
Valore di fine esercizio			
Costo	343.853	2.850	346.703
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	87.291	1.410	88.701
Valore di bilancio	256.562	1.440	258.002

L'incremento delle immobilizzazioni immateriali pari ad Euro 124.628, si riferisce:

- alle spese di costituzione e ampliamento per Euro 3.338;
- alle spese di sviluppo software per Euro 118.050;
- a spese di licenze software per Euro 3.240.

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

L'incremento delle immobilizzazioni materiali pari ad Euro 750 si riferisce a macchine elettroniche d'ufficio.

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	41.480	2.297	43.777	43.777
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	60.849	(26.484)	34.365	34.365
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	155.897	155.897	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.150	333	2.483	2.483
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	104.479	132.043	236.522	80.625

Tra i crediti tributari esigibili entro l'esercizio c'è il credito IVA annuale per Euro 34.363 ed altre ritenute subite su interessi attivi.

Relativamente alle imposte anticipate si rimanda alla sezione della Nota Integrativa dedicata alle "Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate".

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		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni			
Capitale	20.000	39.100			59.100
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	160.000	1.393.065			1.553.065
Altre riserve					
Totale altre riserve	-	-			0
Utili (perdite) portati a nuovo	(20.054)	(330.139)			(350.193)
Utile (perdita) dell'esercizio	(330.138)	330.138		(147.696)	(147.696)
Totale patrimonio netto	(170.192)	1.432.164		(147.696)	1.114.276

Nel corso dell'anno 2022 si è proceduto ad un aumento del capitale sociale che è stato portato da 20.000 Euro a 59.100 Euro, con contestuale versamento di una riserva sovrapprezzo quote che al 31/12 /2022 risulta essere complessivamente pari a 1.553.065 Euro.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	97.000	(71.180)	25.820	-	25.820
Debiti verso banche	391	200.190	200.581	35.875	164.706
Acconti	4.912	59	4.971	4.971	-
Debiti verso fornitori	352.089	(250.980)	101.109	101.109	-
Debiti tributari	258	8.598	8.856	8.856	-
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.200	(1.456)	6.744	6.744	-
Altri debiti	20.790	(2.258)	18.532	18.532	-
Totale debiti	483.640	(117.027)	366.613	176.087	190.526

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	366.613	366.613

Tutti i debiti hanno una durata inferiore a 5 anni.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Scadenza	Quota in scadenza
20/05/2023	25.820

Scadenza	Quota in scadenza
Totale	25.820

Nel corso dell'anno i finanziamenti soci non onerosi dei soci Ferrarini Valter e Alcar Srl hanno subito le seguenti variazioni:

- il finanziamento non oneroso del socio Ferrarini Valter, pari ad Euro 17.000,00, è stato compensato interamente con l'aumento di capitale sociale oltre sovrapprezzo quote;
- il finanziamento non oneroso del socio Alcar Srl, pari ad Euro 80.000, è stato compensato con l'aumento di capitale sociale oltre sovrapprezzo quote per Euro 54.180, mentre il residuo, pari ad Euro 25.820, è stato rimborsato nel corso del mese di gennaio 2023.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

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

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	649.570
Differenze temporanee nette	(649.570)
B) Effetti fiscali	
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(155.897)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(155.897)

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza di un reddito imponibile futuro tale da recuperare l'ammontare. L'importo, pari ad Euro 155.897, è stato determinato applicando l'aliquota IRES vigente del 24% alle perdite fiscali complessive pari ad Euro 649.570 (di cui 353.479 di perdite fiscali pregresse e 296.091 di perdite fiscali stimate d'esercizio).

COMPENSAZIONE DI DEBITI E CREDITI TRIBUTARI

Nel corso dell'anno 2022 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 IVA (cod. trib. 6099) anno 2021 per Euro 50.000.
- 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 2.949.
- Credito per eccedenza di versamenti di ritenute di lavoro dipendente e assimilati e assistenza fiscale scaturente dalla dichiarazione dei sostituti d'imposta - mod. 770 semplificato (cod. trib. 6781) anno 2021 per Euro 597.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	5
Totale Dipendenti	5

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

Nel 2022 non è stato deliberato alcun compenso all'amministratore unico.

Nel 2022 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 21.160 Euro nei confronti del socio Alcar Srl e sono effettuate alle normali condizioni di mercato.

I finanziamenti soci non onerosi, per complessivi 25.820 Euro, essendo infruttiferi, non sono stati conclusi a normali condizioni di mercato.

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

Pur in presenza di una situazione geopolitica problematica, ancora perdurante alla data di predisposizione del presente bilancio, si ritiene che i relativi riflessi economici non mettano in discussione il principio di continuità aziendale, anche in ragione degli investimenti e aumenti di capitale effettuati in corse d'anno così come specificato nella presente Nota Integrativa.

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 /2022 ammontano a 118.050 Euro e sono costituiti: esclusivamente da costi per lo sviluppo del software (BI S.P.). Nel corso del 2022 non ci sono stati costi per attività di ricerca di base (B7 C.E.).

Nell'anno 2022 BILLOO ha continuato lo sviluppo della sua applicazione ridisegnando completamente il front end, garantendo una maggiore usabilità per il cliente e migliorando la sua customer experience. Il lancio del prodotto anche per il segmento B2C ha richiesto un intervento a livello sia di grafica che di software. In particolare, sono stati migliorati gli algoritmi dei processi già

in essere, quelli relativi al motore di ricalcolo delle fatture, aumentando l'automatismo e quelli relativi alla lettura documentale dei pdf delle fatture, dalle quali vengono estrapolati i dati per il ricalcolo stesso, sono stati applicati algoritmi di Intelligenza artificiale che hanno permesso il raggiungimento di performances decisamente migliori delle versioni precedenti.

Inoltre l'automatizzazione dei processi e lo sviluppo della nuova app che è stato preceduto da un'attenta fase di design permette ai clienti di avere un utilizzo fluido come feedback sulle fatture nel giro di tempi estremamente contenuti.

Inoltre, sono state aggiunte nuove funzionalità all'app che hanno richiesto particolari interventi sia sull'architettura di tutta l'app che sui processi interni. La nuova app è stata rilasciata nel gennaio 2023.

VERIFICA DEL REQUISITO

A.Valore della produzione (voce A C.E.): 237.676 Euro

B.Costi della produzione (voce B C.E.): 539.149 Euro

C.Maggiore tra A e B: Costi della produzione 539.149 Euro

D.Requisito minimo 15% di C: 80.872 Euro

Sulla base dei dati di bilancio al 31/12/2022, 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 118.050 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 Euro.

Le agevolazioni pubbliche sono già pubblicate nel Registro Nazionale Aiuti cui si rimanda.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Quanto alla perdita di esercizio, pari ad Euro 147.695,74, non configurandosi l'ipotesi di cui all'art. 2482-ter del Codice Civile, si propone che sia rimandata agli esercizi successivi.

Le perdite pregresse riportate a nuovo, complessive ammontano ad Euro 497.888,40 e sono così composte:

- Euro 148.188,86 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.

I sottoscritti amministratori dichiarano 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, li 27 marzo 2023.

Gli Amministratori

Giovanni Baroni



Valter Ferrarini

Massimo Lo Schiavo

Paolo Dalla Giacoma

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.