

# NEXAPP S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	LARGO ADUA 1 - 24128 BERGAMO (BG)
<b>Codice Fiscale</b>	04061840163
<b>Numero Rea</b>	BG 000000431774
<b>P.I.</b>	04061840163
<b>Capitale Sociale Euro</b>	11.500 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SRL
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	620100
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	333	619
II - Immobilizzazioni materiali	18.511	0
III - Immobilizzazioni finanziarie	7.900	5.600
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>26.744</b>	<b>6.219</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	301.632	188.966
esigibili oltre l'esercizio successivo	17.300	7.700
<b>Totale crediti</b>	<b>318.932</b>	<b>196.666</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>	<b>29.396</b>	<b>66.852</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>348.328</b>	<b>263.518</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>792</b>	<b>141</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>375.864</b>	<b>269.878</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	<b>11.500</b>	<b>11.500</b>
<b>II - Riserva da soprapprezzo delle azioni</b>	<b>63.950</b>	<b>63.950</b>
<b>IV - Riserva legale</b>	<b>2.300</b>	<b>400</b>
<b>VIII - Utili (perdite) portati a nuovo</b>	<b>45.875</b>	<b>7.444</b>
<b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>42.458</b>	<b>40.331</b>
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>166.083</b>	<b>123.625</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>16.070</b>	<b>13.196</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	192.524	120.057
<b>Totale debiti</b>	<b>192.524</b>	<b>120.057</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>1.187</b>	<b>13.000</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>375.864</b>	<b>269.878</b>

## Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	614.401	610.857
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	3.948	3.200
altri	39.389	29.677
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>43.337</b>	<b>32.877</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>657.738</b>	<b>643.734</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	716	4.615
7) per servizi	310.248	370.060
8) per godimento di beni di terzi	39.367	43.795
<b>9) per il personale</b>		
a) salari e stipendi	215.320	154.541
b) oneri sociali	22.431	4.449
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	12.912	10.548
c) trattamento di fine rapporto	12.782	10.548
e) altri costi	130	0
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>250.663</b>	<b>169.538</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.931	372
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	286	286
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.645	86
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.400	900
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>4.331</b>	<b>1.272</b>
14) oneri diversi di gestione	564	1.413
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>605.889</b>	<b>590.693</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>51.849</b>	<b>53.041</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	6	6
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>6</b>	<b>6</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>6</b>	<b>6</b>
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
altri	50	100
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>50</b>	<b>100</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(44)</b>	<b>(94)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>51.805</b>	<b>52.947</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	9.347	12.616
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>9.347</b>	<b>12.616</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>42.458</b>	<b>40.331</b>

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

## Nota integrativa, parte iniziale

### **Premessa**

Signori Soci,

il Bilancio chiuso al 31 dicembre 2018 che sottopongo al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, evidenzia un risultato d'esercizio pari a Euro 42.458.

### **Attività svolte**

La vostra Società è una Start Up Innovativa che opera in ambito informatico, che ha per oggetto le seguenti attività:

- Sviluppo creazione assistenza consulenza e vendita di software proprio e/o di terzi
- Progettazione di reti e relativi sistemi di sicurezza, salvataggio dati, hosting, servizi internet service provider, helpdesk e corsi di informatica
- Consulenza informatica in genere e creazione di siti internet
- Vendita al dettaglio ed all'ingrosso di prodotti informatici

## **Principi di redazione**

Il seguente Bilancio è stato redatto secondo i dettami degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, opportunamente integrati dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità, nella forma abbreviata di cui all'art. 2435 bis del Codice Civile.

Sono state rispettate le clausole generali di costruzione del Bilancio (art. 2423 del Codice civile), i principi di redazione (art. 2423 - bis) e i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426).

La presente Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del Bilancio d'esercizio fornisce tutte le informazioni supplementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta dei fatti aziendali in ottemperanza al postulato della chiarezza del Bilancio.

Il Bilancio di esercizio e la Nota Integrativa sono stati predisposti in unità di euro.

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423 - ter del Codice civile, è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente. Qualora le voci non siano state comparabili, quelle relative all'esercizio precedente sono state adattate fornendo nella Nota Integrativa, per le circostanze rilevanti, i relativi commenti.

Il presente bilancio è stato predisposto tenendo conto delle modifiche normative introdotte dal D.Lgs. 139/2015.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che, ai sensi dell'art. 2423, co. 5, Codice civile, impongono di derogare alle disposizioni di legge.

## **Criteri di valutazione applicati**

### **Criteri di valutazione**

La valutazione delle voci di Bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto considerati.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul Bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

### **Deroghe**

I criteri utilizzati nella formazione del Bilancio d'esercizio non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del Bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate conversioni di voci di Bilancio espresse all'origine in moneta diversa dall'Euro.

### **Criteri adottati nelle singole voci**

#### **IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo. Le quote di ammortamento sono state calcolate in misura costante in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Più precisamente i criteri di ammortamento adottati sono i seguenti:

Costi di impianto: ammortizzati in 5 esercizi.

#### **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisizione comprensivo degli eventuali oneri accessori di diretta imputazione, rettificato dai rispettivi ammortamenti accumulati.

Gli ammortamenti imputati al conto economico sono stati calcolati in modo sistematico e costante, ridotti al 50% per i beni acquistati nell'esercizio, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della vita utile economico-tecnica stimata dei cespiti. In particolare:

- autovetture: 25%

#### **IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1) comprensivo degli oneri accessori.

Le partecipazioni non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

#### **CREDITI E DEBITI**

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo, mentre i debiti al loro valore nominale. Non esistono poste in valuta estera.

#### **DISPONIBILITA' LIQUIDE**

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

#### **RATEI E RISCONTI**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

#### **TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il debito corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati e dei versamenti destinati ad altre forme previdenziali, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

#### **IMPOSTE**

Le imposte dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri d'imposta d'assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale ed in linea con i principi contabili relativi alle imposte differite attive e passive.

Le imposte anticipate sono iscritte in bilancio solo se esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero, mentre le imposte differite non sono iscritte solo qualora esista una scarsa possibilità che il relativo debito insorga.

**COSTI E RICAVI**

Sono esposti in bilancio secondo i principi dell'inerenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

Le voci dell'attivo dello Stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale.

### **Immobilizzazioni**

Le immobilizzazioni, pari al termine dell'esercizio ad Euro 26.744, sono così composte:

- immateriali: Euro 333;
- materiali: Euro 18.511;
- finanziarie: Euro 7.900.

### Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	1.428	86	-	1.514
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	809	86		895
Valore di bilancio	619	0	5.600	6.219
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	21.156	-	21.156
Ammortamento dell'esercizio	286	2.645		2.931
Totale variazioni	(286)	18.511	-	18.225
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	1.428	21.242	-	22.670
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.095	2.731		3.826
Valore di bilancio	333	18.511	7.900	26.744

### Immobilizzazioni immateriali

Al termine dell'esercizio il valore netto ammonta ad Euro 333.

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Di seguito vengono indicate la composizione ed i movimenti intervenuti nell'esercizio nelle immobilizzazioni immateriali.

	Costi di impianto e di ampliamento	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	1.428	1.428
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	809	809
Valore di bilancio	619	619
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Ammortamento dell'esercizio	286	286
Totale variazioni	(286)	(286)
<b>Valore di fine esercizio</b>		

	Costi di impianto e di ampliamento	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Costo</b>	1.428	1.428
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.095	1.095
<b>Valore di bilancio</b>	333	333

I costi di impianto si riferiscono alle spese di costituzione della società, ritenuti di utilità pluriennale in quanto si riferiscono a spese i cui benefici economici si realizzano anche in esercizi successivi a quelli di sostenimento dei costi.

*Svalutazioni effettuate nel corso dell'anno (art. 2427, co. 1, n. 3-bis, Codice civile)*

Le immobilizzazioni immateriali non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli, non essendo il valore recuperabile inferiore al valore iscritto in contabilità, così come definito dal principio contabile OIC 9.

*Rivalutazioni effettuate nel corso dell'anno e totale rivalutazioni alla fine dell'esercizio*

Non sono state effettuate rivalutazioni nel corso della vita societaria.

## Immobilizzazioni materiali

Al termine dell'esercizio il valore netto ammonta ad Euro 18.511.

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Di seguito vengono indicate la composizione ed i movimenti intervenuti nell'esercizio nelle immobilizzazioni materiali.

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	86	86
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	86	86
<b>Valore di bilancio</b>	-	0
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	21.156	21.156
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	2.645	2.645
<b>Totale variazioni</b>	18.511	18.511
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	21.242	21.242
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	2.731	2.731
<b>Valore di bilancio</b>	18.511	18.511

L'incremento della voce "altre immobilizzazioni materiale" è relativo all'acquisto di un'autovettura aziendale.

## Operazioni di locazione finanziaria

Al termine dell'esercizio la società non ha in essere alcun contratto di locazione finanziaria con trasferimento dei rischi e dei benefici in capo al locatario, nè vi sono state operazioni di locazione finanziaria nel corso dell'esercizio.

## Immobilizzazioni finanziarie

Al termine dell'esercizio il valore netto ammonta ad Euro 7.900.



## Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	5.600	5.600
<b>Valore di bilancio</b>	5.600	5.600
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	2.300	2.300
<b>Totale variazioni</b>	2.300	2.300
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	7.900	7.900
<b>Valore di bilancio</b>	7.900	7.900

Nel corso dell'esercizio la società ha effettuato investimenti in due startup innovative:

- Easyfintech Srl, con sede in Bergamo, via F.lli Calvi 1/D, società avente ad oggetto lo sviluppo, la produzione e la distribuzione di tecnologie innovative e servizi software innovativi per l'industria finanziaria - investimento Euro 1.800 da sommarsi al precedente investimento di Euro 600;
- Verum srl, con sede in Bergamo, Largo Adua 1, società avente ad oggetto la ricerca, lo sviluppo, la produzione e la commercializzazione di prodotti o servizi ad alto valore tecnologico, nell'ambito dell'alimentazione animale ed umana - investimento di Euro 500.

La Società continua inoltre a detenere una partecipazione nella Borass Srl, con sede in Legnano, via XX Settembre 12, società che detiene e gestisce "Fight Eat Club" il primo portale dedicato alle sfide culinarie on line a premi, tra cuochi amatoriali appassionati di cibo - investimento Euro 5.000,00.

## Attivo circolante

L'attivo circolante, pari al termine dell'esercizio ad Euro 348.328, si compone dei seguenti elementi:

- crediti entro l'esercizio: Euro 301.632;
- crediti oltre l'esercizio: Euro 17.300;
- disponibilità liquide: 29.396.

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti ammontano a complessivi Euro 318.932 e sono esposti al presumibile valore di realizzo. Non esistono crediti e debiti in valuta estera.

## Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito vengono indicate le variazioni intervenute, per effetto della normale dinamica gestionale, nelle varie voci di credito rispetto all'esercizio precedente, e riportata la composizione dei crediti:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	185.827	97.851	283.678	283.678	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	3.139	11.998	15.137	15.137	-
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	7.700	12.417	20.117	2.817	17.300
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	196.666	122.266	318.932	301.632	17.300

I crediti verso clienti ammontano ad Euro 283.678, e sono iscritti al netto del relativo fondo svalutazione di Euro 3.300.

Nella voce Crediti tributari sono compresi i seguenti crediti:

- credito IRES: 4.310 euro

- IVA su acquisti sospesa: 10.828 euro.

Gli altri crediti oltre 12 mesi si riferiscono per Euro 17.300 a una polizza assicurativa a capitalizzazione.

## Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti di natura commerciale sono vantati prevalentemente nei confronti di clienti che operano in ambito locale - Nord Italia.

Non esistono crediti verso clienti esteri.

## Disponibilità liquide

Ammontano ad Euro 29.396; il saldo rappresenta l'effettiva esistenza e consistenza alla data di chiusura dell'esercizio.

Di seguito vengono indicate le variazioni intervenute, per effetto della normale dinamica gestionale, rispetto all'esercizio precedente:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	66.611	(37.264)	29.347
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	241	(192)	49
<b>Totale disponibilità liquide</b>	66.852	(37.456)	29.396

## **Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti attivi misurano proventi e oneri la cui competenza è rispettivamente anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale.

Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	141	651	792
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	141	651	792

I risconti attivi si riferiscono prevalentemente a premi di assicurazione pagati anticipatamente rispetto alla competenza economica della copertura.

## **Oneri finanziari capitalizzati**

Nessun onere finanziario è stato imputato nell'esercizio a valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Le voci del passivo sono classificate in base alla loro origine.

### Patrimonio netto

Il Patrimonio Netto al termine dell'esercizio ammonta ad Euro 166.083.

Le relative poste sono esposte al loro valore nominale.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Di seguito vengono indicate le variazioni intervenute, per effetto della normale dinamica gestionale, nelle voci di Patrimonio Netto rispetto all'esercizio precedente.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni			
Capitale	11.500	-			11.500
Riserva da soprapprezzo delle azioni	63.950	-			63.950
Riserva legale	400	1.900			2.300
Utili (perdite) portati a nuovo	7.444	38.431			45.875
Utile (perdita) dell'esercizio	40.331	(40.331)		42.458	42.458
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>123.625</b>	<b>-</b>		<b>42.458</b>	<b>166.083</b>

Il capitale sociale è composto da numero 11.500 quote pari a nominali Euro 1 cadauna.

La riserva sovrapprezzo si è formata in occasione dell'aumento di capitale finalizzato alla campagna di equity crowdfunding sul portale Opstart.it tenutasi nel 2016.

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione.

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	11.500		-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	63.950	A B	63.950
Riserva legale	2.300	B	2.300
Utili portati a nuovo	45.875	A B C	45.875
<b>Totale</b>	<b>123.625</b>		<b>112.125</b>
<b>Quota non distribuibile</b>			<b>66.583</b>
<b>Residua quota distribuibile</b>			<b>45.542</b>

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Non sussistono vincoli nello Statuto sociale agli utilizzi suddetti, per le riserve presenti in Bilancio.

Al termine dell'esercizio sussiste vincolo di non distribuibilità delle riserve per Costi di costituzione capitalizzati per Euro 619.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	13.196
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	12.782
Utilizzo nell'esercizio	7.265
Altre variazioni	(2.643)
<b>Totale variazioni</b>	2.874
Valore di fine esercizio	16.070

L'ammontare finale risulta pienamente capiente in relazione agli obblighi contrattuali e di legge in materia.  
Al 31 dicembre 2018 risultano in forza 8 dipendenti.

## Debiti

I debiti ammontano a complessivi euro 192.524 e sono rilevati al loro valore nominale.  
Non esistono crediti e debiti in valuta estera.

### Variazioni e scadenza dei debiti

Di seguito vengono indicate le variazioni intervenute, per effetto della normale dinamica gestionale, nelle varie voci di debito rispetto all'esercizio precedente, e riportata la composizione dei debiti:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Acconti	12.118	10.243	22.361	22.361
Debiti verso fornitori	28.249	38.106	66.355	66.355
Debiti tributari	45.852	11.044	56.896	56.896
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.992	1.788	6.780	6.780
Altri debiti	28.846	11.286	40.132	40.132
<b>Totale debiti</b>	<b>120.057</b>	<b>72.467</b>	<b>192.524</b>	<b>192.524</b>

In particolare:

I debiti verso fornitori ammontano ad Euro 60.446 e sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni, nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

A questi si aggiungono gli importi delle fatture da ricevere e delle note di credito da ricevere, per complessivi Euro 5.909, relativi ad operazioni commerciali di competenza dell'esercizio 2018.

Nella voce "Debiti tributari" sono iscritti i seguenti debiti per imposte:

- IRAP: 2.054 euro
- IVA: 2.350 euro
- IVA su vendite sospesa: 50.586 euro
- Irpef lav. dipendenti: 1.664 euro
- Irpef lav. autonomi: 238 euro
- Imp.sost.TFR: 4 euro

Nella voce "Debiti verso istituti previdenziali" sono iscritti i seguenti debiti:

- INPS lav. dipendenti: 5.156 euro
- INPS c/ferie mat.non godute: 1.520 euro

- altri fondi previdenziali: 104 euro

Nella voce "Debiti diversi" sono iscritti i seguenti debiti:

- Dipendenti c/retribuzione: 14.741 euro
- Dipendenti c/ferie mat.non godute: 11.159 euro
- Debiti vs amministr. per emolumenti: 13.750 euro
- Altri debiti: 483 euro

### Suddivisione dei debiti per area geografica

La suddivisione geografica dei debiti non appare significativa, tenuto conto che la società opera prevalentemente in ambito nazionale.

### **Ratei e risconti passivi**

I risconti passivi sono composti dalla voce "ricavi anticipati sospesi", che si riferisce all'importo fatturato, in ottemperanza alle condizioni contrattuali, relativamente alle produzioni non ancora concluse a fine esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	-	1.187	1.187
<b>Risconti passivi</b>	13.000	(13.000)	-
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	13.000	(11.813)	1.187

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

Il Conto economico è stato predisposto tenendo conto di seguenti principi:

- suddivisione nelle quattro aree previste dallo schema contenuto nell'art. 2425 Codice civile;
- allocazione dei costi in base alla relativa natura;
- necessità di dare rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato d'esercizio;
- i ricavi e i costi sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.

I ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Non vi sono ricavi e costi relativi ad operazioni in valuta.

Non vi sono operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine.

## **Valore della produzione**

Il valore della produzione, pari nell'esercizio a complessivi Euro 657.738 si riferisce a:

- Ricavi delle vendite e delle prestazioni per Euro 614.401;
- Contributi in conto esercizio per Euro 3.948;
- Altri ricavi e proventi per Euro 39.389.

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

La società opera nel settore informatico e della produzione di programmi software.

## **Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica**

La ripartizione delle vendite e delle prestazioni di servizi per area geografica non risulta significativa. L'attività della nostra società si sviluppa prevalentemente nel Nord Italia.

## **Costi della produzione**

I costi della produzione, pari a complessivi Euro 605.889, sono così composti:

- costi per materie prime sussidiarie, di consumo e merci: Euro 716;
- costi per servizi: Euro 310.248;
- costi per il godimento di beni di terzi: Euro 39.367;
- costi per il personale: Euro 250.663;
- ammortamento immobilizzazioni immateriali: Euro 286;
- ammortamento immobilizzazioni materiali: Euro 2.645;
- svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante: Euro 1.400;
- oneri diversi: Euro 564.

## **Proventi e oneri finanziari**

Gli altri proventi finanziari ammontano a Euro 6.

Vi sono oneri finanziari diversi per Euro 50.

Non vi sono utili e perdite su cambi.

## **Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali**

La Società non ha rilevato ricavi né costi di entità o incidenza eccezionali.

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

Le imposte correnti sono relative ad IRES per Euro 705 e ad IRAP per Euro 8.642.  
Non sono state rilevate nell'esercizio in corso, imposte differite e anticipate.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

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

Nel corso dell'esercizio sono stati deliberati e corrisposti emolumenti a tre Consiglieri per complessivi Euro 108.000,00 oltre a un corrispettivo a titolo di remunerazione del patto di non concorrenza per ulteriori complessivi Euro 7.200,00.

### **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

Non sussistono.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

La società non ha effettuato operazioni con parti correlate (nell'accezione prevista dall'art. 2427, co. 2, del Codice civile) per importi di rilievo o a condizioni che si discostano da quelle di mercato.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

La società non ha in corso accordi o altri atti di cui all'art.2427, n. 22-ter, Codice civile, i cui effetti non risultano dallo stato patrimoniale e che potrebbero esporre la società a rischi o generare benefici significativi.

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

Ad oggi non sono avvenuti, in data successiva al 31 dicembre 2018, fatti di particolare rilievo, tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale e finanziaria della Società sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale a tale data, e da comportare rettifiche alle poste attive e passive o da richiedere annotazioni integrative al bilancio.

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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

La Società nel corso del 2018 ha svolto attività di ricerca e sviluppo, proseguendo le attività inerenti tre progetti iniziati negli anni precedenti e ritenuti particolarmente innovativi:

- Odoo, software gestionale a struttura modulare;
- Baby parking, software per la gestione delle aree gioco;
- Paghe on line, software per la gestione documentale delle paghe.

Per lo sviluppo di questi progetti e per le attività continuative di ricerca di base la Società ha sostenuto, nel corso del 2018, costi complessivi pari a circa 150.000 Euro.

Tali costi, ai sensi dei revisionati principi contabili OIC, sono stati considerati quali costi di esercizio ed imputati a conto economico.



L'ulteriore successivo sviluppo di tali innovazioni sta consentendo e consentirà alla società alla Società di mettere in commercio nuovi prodotti, anche customizzati sulle esigenze dei singoli clienti, con ricadute favorevoli sul fatturato e sui risultati aziendali futuri, come già dimostrato nei primi mesi del 2019.

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

La società risulta assegnataria del Voucher per la digitalizzazione, misura gestita dal MiSE, e dovrebbe ricevere nei primi mesi del 2019 l'importo di Euro 2.708.

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Per quanto riguarda la destinazione del risultato d'esercizio, si propone all'assemblea di riportare a nuovo l'utile d'esercizio pari ad Euro 42.458.

## **Nota integrativa, parte finale**

Il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
Luca Antonio Bodini

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Bodini Luca Antonio, in qualità di amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del presente documento a quello conservato agli atti della società.