

EIKON SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIA BORGOGNINA 5 LUCREZIA - 61030 CARTOCETO (PU)
Codice Fiscale	02036680417
Numero Rea	PU 000000149607
P.I.	02036680417
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	261200
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

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	79.460	36.468
II - Immobilizzazioni materiali	10.484	19.620
Totale immobilizzazioni (B)	89.944	56.088
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	36.850	31.258
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	135.283	129.707
Totale crediti	135.283	129.707
IV - Disponibilità liquide	4.279	44.159
Totale attivo circolante (C)	176.412	205.124
D) Ratei e risconti	400	400
Totale attivo	266.756	261.612
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	2.000	2.000
VI - Altre riserve	30.984	41.693
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(2.074)	(10.710)
Totale patrimonio netto	40.910	42.983
B) Fondi per rischi e oneri	39.757	33.799
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	56.146	50.247
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	96.278	84.583
esigibili oltre l'esercizio successivo	33.665	50.000
Totale debiti	129.943	134.583
Totale passivo	266.756	261.612

Conto economico

31-12-2019 31-12-2018

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	625.022	379.984
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	5.592	20.421
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	5.592	20.421
5) altri ricavi e proventi		
altri	53.551	3.978
Totale altri ricavi e proventi	53.551	3.978
Totale valore della produzione	684.165	404.383
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	285.795	203.189
7) per servizi	220.724	86.200
8) per godimento di beni di terzi	30.798	23.690
9) per il personale		
a) salari e stipendi	69.767	54.783
b) oneri sociali	19.945	15.165
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	6.721	5.194
c) trattamento di fine rapporto	6.308	4.688
e) altri costi	413	506
Totale costi per il personale	96.433	75.142
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	29.168	13.909
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	18.971	4.181
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	10.197	9.728
Totale ammortamenti e svalutazioni	29.168	13.909
14) oneri diversi di gestione	18.252	6.136
Totale costi della produzione	681.170	408.266
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.995	(3.883)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4	7
Totale proventi diversi dai precedenti	4	7
Totale altri proventi finanziari	4	7
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	828	5.008
Totale interessi e altri oneri finanziari	828	5.008
17-bis) utili e perdite su cambi	(282)	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.106)	(5.001)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.889	(8.884)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.963	1.826
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.963	1.826
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(2.074)	(10.710)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al **31/12/2019**, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un risultato d'esercizio di **Euro -2.074**.

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

Si precisa che, con riguardo al bilancio dell'esercizio in commento, in deroga a quanto normalmente previsto per l'approvazione dei bilanci Art. 2364 c.2 C.C., sia quanto previsto dalle diverse disposizioni statutarie, a seguito della legislazione emergenziale (Art.106 del D. L. n.18 del 17 marzo 2020) collegata alla **pandemia CoVid-19** viene applicata la facoltà di rinvio della convocazione dell'assemblea ordinaria di approvazione entro 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore della produzione di prodotti elettronici.

Sez.1 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

Principi di redazione

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

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter c.c.;

- a seguito delle recenti modifiche normative sul bilancio, si sono rese necessarie alcune riclassificazioni di voci dell'esercizio precedente, in particolare per le voci straordinarie che risultano però di importo irrisorio e pertanto non significative;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

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

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

La società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi. Ai fini di una maggiore chiarezza sono state invece omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio.

Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

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.

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

- 1) non si possiedono azioni, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
- 2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

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

Termini redazione bilancio

La società si è avvalsa dei maggiori termini consentiti dalla legge e dallo statuto per la predisposizione e l'approvazione del bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione adottati/utilizzati per la redazione del bilancio, che qui di seguito vengono illustrati nelle singole voci di bilancio, sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile e tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono sostanzialmente comparabili con quelle del presente esercizio e non si sono resi necessari significativi adattamenti.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

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

In dettaglio:

- I **costi di impianto e ampliamento** sono stati iscritti nell'attivo del bilancio in considerazione della loro utilità pluriennale e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.
- I **costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità** sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.
- I **diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno** sono iscritti fra le attività al costo di acquisto o di produzione. Nel costo di acquisto sono stati computati anche i costi accessori. Tali costi sono ammortizzati in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, che normalmente corrisponde a un periodo di 5 esercizi. Il **costo del software** è ammortizzato in 5 esercizi.
- Le **migliorie su beni di terzi** sono ammortizzati con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

L'immobilizzazione, che alla data di chiusura dell'esercizio sia durevolmente di valore inferiore, è corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione/costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputati al bene.

Nessuna immobilizzazione è mai stato oggetto di rivalutazione monetaria.

Le immobilizzazioni materiali esistenti e funzionanti alla data di chiusura dell'esercizio sono e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente:

• Costruzioni leggere	10%
• Macchine elettriche ed elettroniche	20%
• Mobili ed arredi	20%
• Impianti	15%
• Attrezzature Industriali e Commerciali	5%
• Beni di costo inferiore a euro 516,42	100%

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.

Rimanenze

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo e di merci sono iscritte al costo di acquisto, mentre le rimanenze di prodotti finiti, prodotti in corso di lavorazione e dei semilavorati di produzione sono iscritte al costo di produzione, utilizzando il metodo del LIFO in quanto minore rispetto al valore di mercato costituito, per le materie prime, dal costo di sostituzione e, per i restanti prodotti, dal costo di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

Crediti

I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Ratei e risconti attivi e passivi

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico. Costituiscono quote di costi e ricavi comuni a 2 o più esercizi.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale (o di estinzione).

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Imposte

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono, oltre alle imposte correnti, anche le imposte differite calcolate tenendo conto delle differenze temporanee tra l'imponibile fiscale e il risultato del bilancio. Le differenze sono originate principalmente da costi imputati per competenza all'esercizio, la cui deducibilità fiscale è riconosciuta nei successivi esercizi.

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente.

Le imposte differite e anticipate vengono determinate sulla base delle differenze temporanee tra i valori dell'attivo e del passivo ed i corrispondenti valori rilevanti ai fini fiscali.

In particolare le imposte anticipate sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero. Le imposte differite, invece, non sono iscritte qualora esistano scarse probabilità che il relativo debito insorga.

Operazioni ed eventi straordinari

In conformità al principio contabile Oic 29 si evidenzia che nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni straordinarie, né si sono verificati eventi di natura straordinaria.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	81.418	109.692	191.110
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	44.950	90.071	135.021
Valore di bilancio	36.468	19.620	56.088
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	67.764	1.060	68.824
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	5.800	-	5.800
Ammortamento dell'esercizio	18.971	10.197	29.168
Altre variazioni	(1)	1	-
Totale variazioni	42.992	(9.136)	33.856
Valore di fine esercizio			
Costo	143.382	110.752	254.134
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	63.922	100.268	164.190
Valore di bilancio	79.460	10.484	89.944

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	2.291	6.100	21.598	3.297	48.132	81.418
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.291	6.100	21.598	1.529	13.432	44.950
Valore di bilancio	-	-	-	1.768	34.700	36.468
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	17.750	50.014	67.764
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	5.800	-	5.800

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamento dell'esercizio	-	-	-	3.624	15.347	18.971
Altre variazioni	-	-	-	-	(1)	(1)
Totale variazioni	-	-	-	8.326	34.666	42.992
Valore di fine esercizio						
Costo	2.291	6.100	21.598	15.247	98.146	143.382
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.291	6.100	21.598	5.153	28.779	63.922
Valore di bilancio	-	-	-	10.094	69.366	79.460

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	2.573	60.803	18.899	27.417	109.692
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.839	47.527	18.884	21.822	90.071
Valore di bilancio	734	13.276	15	5.595	19.620
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	1.060	1.060
Ammortamento dell'esercizio	257	6.977	9	2.954	10.197
Altre variazioni	-	-	-	1	1
Totale variazioni	(257)	(6.977)	(9)	(1.893)	(9.136)
Valore di fine esercizio					
Costo	2.573	60.803	18.899	28.477	110.752
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.096	54.503	18.893	24.776	100.268
Valore di bilancio	477	6.299	6	3.702	10.484

Attivo circolante

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Le rimanenze vengono valutate al minore tra:

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	31.258	5.592	36.850

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale rimanenze	31.258	5.592	36.850

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo". Non si è ritenuto di dover eseguire accantonamenti a un fondo rischi su crediti poiché non vi è motivo di preoccupazione per l'esigibilità dei crediti stessi.

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	111.143	16.540	127.683	127.683
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	9.312	(8.937)	375	375
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	9.252	(2.027)	7.225	7.225
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	129.707	5.576	135.283	135.283

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono ripartiti in riferimento alle diverse aree geografiche nelle quali opera la società: ITALIA, UE ed EXTRA UE.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo. Le ricevute bancarie, presentate al s.b.f., vengono accreditate ai conti correnti accesi presso i diversi istituti di credito facendo riferimento alla data della contabile bancaria.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	42.666	(40.620)	2.046
Denaro e altri valori in cassa	1.492	741	2.233
Totale disponibilità liquide	44.159	(39.879)	4.279

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	400	400
Totale ratei e risconti attivi	400	400

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad euro 10.000,00 è interamente sottoscritto e versato e non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

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	Altre variazioni Decrementi		
Capitale	10.000	-	-		10.000
Riserva legale	2.000	-	-		2.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	41.693	-	10.710		30.983
Totale altre riserve	41.693	-	10.710		30.984
Utile (perdita) dell'esercizio	(10.710)	10.710	-	(2.074)	(2.074)
Totale patrimonio netto	42.983	10.710	10.710	(2.074)	40.910

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità.

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.000	B-C	10.000
Riserva legale	2.000	A-B-C	2.000
Altre riserve			
Riserva straordinaria	30.983	A-B-C	30.983
Totale altre riserve	30.984		30.983
Totale	42.983		42.983
Quota non distribuibile			42.983

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

Fondi per rischi e oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Fondi per rischi e oneri".

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	33.799	33.799
Variazioni nell'esercizio		
Altre variazioni	5.958	5.958
Totale variazioni	5.958	5.958
Valore di fine esercizio	39.757	39.757

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	50.247
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	5.899
Totale variazioni	5.899
Valore di fine esercizio	56.146

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale (o di estinzione).

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 banche	52.857	(11.897)	40.960	7.296	33.664
Debiti verso fornitori	70.661	(7.137)	63.524	63.524	-
Debiti tributari	3.020	5.010	8.030	8.030	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.027	4.041	5.068	5.068	-
Altri debiti	7.018	5.343	12.361	12.361	-
Totale debiti	134.583	(4.640)	129.943	96.279	33.664

Suddivisione dei debiti per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente provinciale/regionale, conseguentemente tutti i debiti si riferiscono a tale area geografica: ITALIA, UE ed EXTRA UE.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
MERCI E PRODOTTI FINITI C/VEND.	625.022
Totale	625.022

Costi della produzione

Si espongono i dati analitici dei principali aggregati facenti parte del costo della produzione:

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 060	COSTI DELLA PRODUZIONE : materie prime, suss., di cons. e merc			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
MATERIE PRIME C/ACQUISTI		9.617		9.617
SCONTI/ABBUONI ACQ.MATERIE PRIME			908	-908
MATERIE DI CONSUMO C/ACQUISTI	3.127	8.642		8.642
MERCI C/ACQUISTI	197.062	281.579	16.420	265.159
SCONTI/ABBUONI ACQUISTI MERCI	-21		21	
MATER.MANUT.BENI PROPRI(LIM. 5%)		830		830
CANCELLERIA	119	249		249
MATERIALE PUBBLICITARIO	2.743	1.500		1.500
SPESE ACCESSORIE SU ACQUISTI	44	44		
ACQUISTI BENI COSTO UNIT.min. 516,46	116	706		706
Arrotondamento	-1			

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 070	COSTI DELLA PRODUZIONE : per servizi			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
TRASPORTI SU ACQUISTI	433	942		942
TRASPORTI SU VENDITE	2.184	8.465		8.465
LAVORAZ.DI TERZI P/PROD.SERVIZI	2.374	2.163		2.163
ENERGIA ELETTRICA	3.940	4.244	721	3.523
GAS RISCALDAMENTO	841	1.160		1.160
CANONE DI MANUTENZIONE PERIODICA	64	163		163

MANUT.E RIPARAZ.BENI PROPRI 5%	84	347		347
MAN. E RIP. BENI DI TERZI		9.318		9.318
ALTRI ONERI P/AUTOMEZZI		63		63
ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE	38	938	400	538
VIGILANZA	383	317		317
COMP.AMM.-CO.CO.CO.(SOCIspa-srl)	34.492	59.579		59.579
COMPENSI LAV.OCCAS.ATTIN.ATTIV.	1.540	6.750		6.750
CONT.INPS AMM-CO.CO.CO.(spa-srl)	5.519	9.533		9.533
RIMB.PIE' LISTA AMM.SOCI SPA/SRL		7.694		7.694
PUBBLICITA'	5.364	9.185		9.185
SPESE LEGALI	478	478		
SPESE TELEFONICHE	328	130		130
SPESE CELLULARI	492	654	35	619
PASTI/SOGGIORNI-SPESE DI RAPPRES	764	1.317		1.317
PASTI E SOGGIORNI	603	361		361
SPESE PER VIAGGI		300		300
ONERI BANCARI	2.874	7.498		7.498
TENUTA PAGHE,CONT.DICH.DA IMPRES	3.851	4.161		4.161
TEN.PAGHE,CONT.,DICH.DA LAV. AUT.	2.723	4.337		4.337
ALTRI COSTI PER SERVIZI	6.157	49.416		49.416
ALTRI SERVIZI DEDUCIBILI		17.699		17.699
RIMB.A DIP.TEMPO INDET.	7.225	9.188		9.188
ACC.P/CES.RAP.COLL.COORD.ATTIN. A	3.449	5.958		5.958

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 080	COSTI DELLA PRODUZIONE : per godimento di beni di terzi			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
FITTI PASSIVI (BENI IMMOBILI)	22.500	30.060		30.060
NOLEGGI IMPIANTI TELEFONICI	441	441		441
NOLEGGIO DEDUCIBILE		297		297
LIC. D'USO SOFTWARE DI ESERCIZIO	749	749		

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 140	COSTI DELLA PRODUZIONE : oneri diversi di gestione			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
IMPOSTA DI BOLLO	100	100		100
IMPOSTA DI REGISTRO	30	30		
TASSE DI CONCESSIONE GOVERNAT.	310	310		310
TASSA SUI RIFIUTI	1.261	1.262		1.262
DIRITTI CAMERALI	121	120		120
MULTE E AMMENDE INEDUCIBILI	88	11		11
ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI	7	22		22
ALTRI ONERI DI GEST. DEDUC.	1.667	15.498	1.016	14.482
ALTRI ONERI DI GEST.INEDUCIBILI	343	426	629	-203
CONTRIBUTO ASSOCIATIVO		89		89
SOPR.PAS.ESTR.ALL'ATT.DED.	100	17	17	
SOPR.PAS.ESTR.ALL'ATT.INDED.	2.108	2.059		2.059
Arrotondamento	1			

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

Proventi diversi dai dividendi	
Da altri	4
Totale	4

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari	
Altri	1.132
Totale	1.132

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

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio. Si espone in dettaglio il prospetto delle imposte stanziare:

Codice Bilancio	Descrizione			
E D 00 200	Imposte redd. eserc.,correnti,differite, : imposte correnti			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
IRAP DELL'ESERCIZIO	1.826	3.963		3.963

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

I compensi, le anticipazioni e i crediti concessi agli amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

	Amministratori
Compensi	59.579

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

Pur non richiedendo variazioni nei valori del bilancio, i principali fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio sono i seguenti:

- Il sopravvenire della situazione epidemiologica avrà senz'altro effetti rilevanti nell'attività della società, e, probabilmente, nei risultati operativi gestionali. La società si sta predisponendo per l'utilizzo di tutte le misure più opportune per la gestione del personale e per attivare una successiva attività improntata su stringenti norme di sicurezza valide a fronteggiare la **pandemia CoVid-19**.

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

In relazione alle informazioni richieste dall'art.4 D.L. 24 gennaio 2015, n.3 in merito ai costi di ricerca, sviluppo e innovazione, si specifica che la società nel corso dell'anno 2019 ha sostenuto spese in tal senso, come da tabelle seguenti.

RICERCA E SVILUPPO - Progetto "Trackting"

La società da circa due anni è impegnata nello sviluppo di un prodotto innovativo denominato "Trackting".

Il prodotto è sostanzialmente un antifurto GPS per auto e moto, composto da diversi componenti tecnologici:

- Hardware (un dispositivo connesso dotato di eSIM)
- Firmware, ovvero il software interno del dispositivo
- Infrastruttura Cloud su Microsoft Azure
- App mobile per iOS e Android

La **parte tecnologica** è stata sviluppata sia internamente, sia tramite fornitori esterni:

- Hardware: sviluppato internamente da Filippo Montesi
- Firmware: sviluppato in collaborazione con Roberto Bizzarri (consulente esterno)
- Cloud: sviluppato in collaborazione con FFZ srl
- App mobile: sviluppata da Iomote srl inizialmente, poi da Simone Marra (consulente esterno)

La **parta marketing** di marketing strategico è stata sviluppata internamente, mentre per il marketing operativo (lancio commerciale, fiere ed eventi) si sono appoggiati ad OMNIA COMUNICAZIONE (lancio e fiere).

Le spese relative alle **prestazioni esterne** sono state capitalizzate e ammontano a complessivi € 66.963 nel 2019.

Già nel periodo precedente si sono avute spese per €40.594 sempre relative allo sviluppo dei progetti.

Le **spese del 2019** sono così indicate nel bilancio:

VOCE BILANCIO	FORNITORE	IMPORTO	AMMORTAMENTO
SVILUPPO SOFTWARE	FZZ SRL	4.500	900
SVILUPPO SOFTWARE	FZZ SRL	5.500	1.100
ALTRI COSTI DA AMMORT.	BIZZARRI (COLLAB.)	3.345	668
ALTRI COSTI DA AMMORT.	LVG SPA	11.000	2.200
ALTRI COSTI DA AMMORT.	SORCHIOTTI T.	5.200	1.040
ALTRI COSTI DA AMMORT.	IOMOTE SRL	20.160	4.032
ALTRI COSTI DA AMMORT.	ALLEGRIA G.	13.332	2.666
ALTRI COSTI DA AMMORT.	AMBROSINI L.	1.976	395
MARCHI REGISTR.	BREMA SRL	1.950	390
TOTALI		66.963	13.391

Si riporta anche la quota relativa all'ammortamento effettuato viste le non univoche informative che riguardano il conteggio della consistenza delle spese di ricerca e sviluppo da considerare ai fini del rispetto dei parametri per l'iscrizione alla sezione delle PMI innovative (o start-up) da parte del R.I.

Inoltre l'**attività dell'amministratore** si è concentrata, quasi totalmente, in attività di innovazione e sviluppo competitivo/prototipazione del business plan, nel coordinamento progettuale e sviluppo di strategie di marketing, anche in collaborazione con consulenti esterni. Nella delibera sul compenso amministrativo (delibera di marzo 2019) si valutavano, prudenzialmente, che queste attività avrebbero impegnato per circa 80% del tempo complessivamente destinato all'amministrazione.

Il costo relativo ai **compensi amministrativi** è il seguente:

VOCE BILANCIO	IMPORTO	80% PER R&D
COMPENSO AMMINISTR.	59.579	
CONTRIBUTI SU COMP.	9.532	
RIMBORSI SPESE AMM.	7.694	
ACC. TFM	5.957	
TOTALI	82.762	66.210

Il costo relativo al dipendente Filippo MONTESI impegnato nello sviluppo dell'Hardware è considerato per il 50% del costo effettivo rilevabile dalla contabilità analitica relativa al personale dipendente per l'anno 2019.

DIPENDENTE F. MONTESI	COSTO 2019	50%
RETRIBUZIONE LORDA	22.027	
IND.CHILOM.	2.399	
CONTRIBUTI DITTA	5.931	
TFR	1.897	
TOTALI	32.254	16.127

In sintesi, considerando la sola quota dell'ammortamento (costo di competenza) e le spese relative alla ricerca e sviluppo, si evince questo riepilogo:

ANNO 2019 - SPESE DI RICERCA E SVILUPPO

Descrizione spesa	Importo IVA esclusa
-------------------	---------------------

Costo lordo amministratore per attività di ricerca, sviluppo e innovazione	66.210
Ammortamento costi capitalizzati	13.391
Costo lordo del personale impiegato in attività di ricerca, sviluppo e innovazione	16.127
Totale	95.728

Il valore delle spese in ricerca, sviluppo e innovazione pari a **€ 95.728** ed è superiore al 3% rispetto al maggiore tra valore della produzione (€ 684.165) e costi della produzione, per cui il relativo requisito è soddisfatto.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla copertura della perdita d'esercizio, si propone all'Assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

DESCRIZIONE	EURO
Perdita d'esercizio al 31/12/2019	2.074
Riserva straordinaria	2.074

Nota integrativa, parte finale

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al **31/12/2019** e la proposta di destinazione del risultato d'esercizio sopra indicato. Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

AMMINISTRATORE UNICO
CARNEVALI Claudio

Dichiarazione di conformità del bilancio

DICHIARAZIONE DI CONFORMITÀ DELL'ATTO:

Il sottoscritto professionista incaricato dal legale rappresentante della società alla presentazione della pratica di deposito del bilancio attesta, ai sensi dell'Art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, DICHIARA che il presente documento XBRL composto dallo Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, è conforme all'originale depositato presso la società.

DICHIARAZIONE IMPOSTA DI BOLLO:

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio delle Marche Prot. Dir. Reg. Marche n. 9711 del 15/04/2019.