

S.I.T.I.S. S.R.L. UNIPERSONALE**Bilancio di esercizio al 31-12-2018**

Dati anagrafici	
Sede in	24048 TREVIOLO (BG) VIA BOFFALORA N.4
Codice Fiscale	01583640162
Numero Rea	BG 219562
P.I.	01583640162
Capitale Sociale Euro	90000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	ALTRI LAVORI DI COSTRUZIONE E INSTALLAZIONE NCA (432909)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	63.509	52.516
II - Immobilizzazioni materiali	178.632	173.158
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.624	1.044
Totale immobilizzazioni (B)	245.765	226.718
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	284.833	435.863
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.896.664	1.703.448
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.831	1.591
imposte anticipate	-	10.570
Totale crediti	1.898.495	1.715.609
IV - Disponibilità liquide	512.784	244.596
Totale attivo circolante (C)	2.696.112	2.396.068
D) Ratei e risconti	34.715	30.625
Totale attivo	2.976.592	2.653.411
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	90.000	90.000
IV - Riserva legale	4.367	4.039
VI - Altre riserve	10.245 ⁽¹⁾	4.003
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	68.055	6.570
Totale patrimonio netto	172.667	104.612
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	337.897	367.652
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.233.602	1.972.488
esigibili oltre l'esercizio successivo	92.279	104.946
Totale debiti	2.325.881	2.077.434
E) Ratei e risconti	140.147	103.713
Totale passivo	2.976.592	2.653.411

(1)

Altre riserve	31/12/2018	31/12/2017
Riserva straordinaria	10.245	4.003

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.789.298	4.883.812
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(151.030)	(58.367)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	27.641	19.936
altri	20.826	47.095
Totale altri ricavi e proventi	48.467	67.031
Totale valore della produzione	4.686.735	4.892.476
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.498.390	1.648.369
7) per servizi	724.155	802.645
8) per godimento di beni di terzi	129.535	141.533
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.531.675	1.515.593
b) oneri sociali	515.080	476.084
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	120.397	117.313
Totale costi per il personale	2.167.152	2.108.990
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	49.299	47.045
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	25.383	21.228
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	23.916	25.817
Totale ammortamenti e svalutazioni	49.299	47.045
14) oneri diversi di gestione	15.730	22.150
Totale costi della produzione	4.584.261	4.770.732
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	102.474	121.744
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	19	57
Totale proventi diversi dai precedenti	19	57
Totale altri proventi finanziari	19	57
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	6.239	8.140
Totale interessi e altri oneri finanziari	6.239	8.140
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(6.220)	(8.083)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
Totale svalutazioni	-	100.115
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	(100.115)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	96.254	13.546
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	17.628	8.648
imposte differite e anticipate	10.571	(1.672)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	28.199	6.976
21) Utile (perdita) dell'esercizio	68.055	6.570

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 68.055.

Attività svolte

La società opera nel settore delle telecomunicazione ed in particolare si occupa della vendita, della manutenzione e dell'installazione di apparecchiature telefoniche, di reti telefoniche cablate, di sistemi di networking.

La società opera prevalentemente a livello regionale tant'è che ha tre sedi commerciali una presso la sede legale a Treviolo, una a Valmadrera in provincia di Lecco e una a Bussolengo in provincia di Verona.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.c. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Le società che redigono il bilancio in forma abbreviata sono esonerate dalla redazione del rendiconto finanziario (art 2435 bis comma 2 C.c.).

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c..)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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 compensazioni 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).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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 rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e di ampliamento, i costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo e sono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno e le licenze sono ammortizzati del 20% mentre i marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 5,56%.

Le migliorie su beni di terzi e contributi rischio prestito Confidi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Le spese di certificazione della qualità SOA ed ISO 9001 sono ammortizzate con una aliquota annua del 33,33% in base alla durata di validità della certificazione stessa.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

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 e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Impianti specifici	15%
Impianto fotovoltaico	4%
Impianto elettrico	10%
Impianto di riscaldamento	10%
Macchine ufficio elettroniche c/noleggio	20%
Impianto di sorveglianza	10%
Attrezzature	15%
Macchine elettroniche	20%
Mobili e arredi	12%
Automezzi	20%
Impianto di videosorveglianza	20%

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.

Ai sensi dell'art. 10 della L. 72/1983 si precisa che non sono state effettuate rivalutazioni monetarie od economiche.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore nominale. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

Ai sensi del comma 8, dell'art. 2435-bis C.c., ricorrendone i presupposti, la Società si è avvalsa la facoltà di derogare a quanto disposto dall'art. 2426 n. 8 C.c., in quanto l'organo amministrativo ha ritenuto opportuno mantenere i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione, in deroga all'art. 2426 n. 8 C.c., così come previsto dall'art. 2435 bis C.c. per le società che redigono il bilancio in forma abbreviata.

Ratei e risconti

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

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo d'acquisto più recente.

Titoli

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto e sono rilevati quando avviene la consegna del titolo (cd data regolamento). Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate con il metodo del patrimonio netto

Il metodo del patrimonio netto consiste nell'assunzione, nel bilancio della società partecipante, del risultato d'esercizio della partecipata, rettificato, in accordo con quanto prescritto dal principio contabile OIC 17.

Fondo TFR

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

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. La categoria impegni comprende sia impegni di cui è certa l'esecuzione e il relativo ammontare (ad esempio: acquisto e vendita a termine), sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo (ad esempio: contratto con clausola di revisione prezzo). L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio OIC 12.

Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

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	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	52.516	976.244	1.044	1.029.804
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	803.086		803.086
Valore di bilancio	52.516	173.158	1.044	226.718
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	36.376	35.997	2.580	74.953
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	6.607	-	6.607
Ammortamento dell'esercizio	25.383	23.916		49.299
Totale variazioni	10.993	5.474	2.580	19.047
Valore di fine esercizio				
Costo	63.509	999.027	3.624	1.066.160
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	820.395		820.395
Valore di bilancio	63.509	178.632	3.624	245.765

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
63.509	52.516	10.993

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	51.387	1.129	52.516
Valore di bilancio	51.387	1.129	52.516
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	6.960	29.417	36.376
Ammortamento dell'esercizio	21.451	3.932	25.383
Totale variazioni	(14.491)	25.484	10.993
Valore di fine esercizio			

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo	36.896	26.613	63.509
Valore di bilancio	36.896	26.613	63.509

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
178.632	173.158	5.474

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	458.687	245.171	272.386	976.244
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	311.896	224.905	266.285	803.086
Valore di bilancio	146.791	20.266	6.101	173.158
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	15.890	20.107	-	35.997
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	6.607	-	6.607
Ammortamento dell'esercizio	16.906	4.935	2.075	23.916
Altre variazioni	-	-	2	-
Totale variazioni	(1.016)	8.563	(2.073)	5.474
Valore di fine esercizio				
Costo	474.578	255.210	269.239	999.027
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	328.803	226.381	265.211	820.395
Valore di bilancio	145.775	28.829	4.028	178.632

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere n. 18 contratti di locazione finanziaria per i principali dei quali, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

contratto	Quota capitale periodo	Interessi periodo (A)	Indicizzazioni (B)	Onere finanziario periodo (A+B)	Valore attuale canoni a scadere (C)	Valore attuale prezzo riscatto (D)	Totale (C+D)
6083237	326,61	0,30	0,00	0,30	0,00	113,70	113,70
6085393	1.560,95	9,65	0,00	9,65	0,00	109,33	109,33
6085456	1.560,95	9,65	0,00	9,65	0,00	109,33	109,33
6087093	5.703,58	62,32	0,00	62,32	0,00	223,43	223,43
6089531	3.477,31	50,97	0,00	50,97	293,58	103,18	396,76
6089548	3.477,31	50,97	0,00	50,97	293,58	103,18	396,76
6089572	3.891,67	57,05	0,00	57,05	328,60	115,48	444,08

contratto	Quota capitale periodo	Interessi periodo (A)	Indicizzazioni (B)	Onere finanziario periodo (A+B)	Valore attuale canoni a scadere (C)	Valore attuale prezzo riscatto (D)	Totale (C+D)
6089577	3.836,45	56,23	0,00	56,23	323,88	113,84	437,72
6089620	3.891,67	57,05	0,00	57,05	328,60	115,48	444,08
6101315	4.120,58	214,42	0,00	214,42	6.380,87	126,76	6.507,63
6104452	4.419,72	287,76	0,00	287,76	9.123,97	136,80	9.260,77
6110021	1.070,74	74,41	0,00	74,41	11.912,87	131,15	12.044,02
6110047	1.070,74	74,41	0,00	74,41	11.912,87	131,15	12.044,02
6110091	876,20	60,90	0,00	60,90	9.748,55	107,32	9.855,87
6110093	876,20	60,90	0,00	60,90	9.748,55	107,32	9.855,87
6111311	359,54	26,98	0,00	26,98	12.087,23	125,72	12.212,95
6111318	359,54	26,98	0,00	26,98	12.087,23	125,72	12.212,95
6111329	560,33	42,05	0,00	42,05	18.837,50	195,94	19.033,44

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
3.624	1.044	2.580

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

	Altri titoli
Valore di inizio esercizio	
Costo	1.044
Valore di bilancio	1.044
Variazioni nell'esercizio	
Incrementi per acquisizioni	2.580
Totale variazioni	2.580
Valore di fine esercizio	
Costo	3.624
Valore di bilancio	3.624

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate con il metodo del patrimonio netto.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Altri titoli

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
3.624	1.044	2.580

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	Incrementi per acquisizioni	Riclassifiche	Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	Rivalutazioni	Svalutazioni	Altre variazioni	Fair value
Altri	2.580						
Totale	2.580						

Tali titoli rappresentano un investimento duraturo da parte della società; risultano iscritti al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

La voce "altri" accoglie per Euro 13 la partecipazione Conai, per Euro 3.111 la partecipazione alla Banca BCC Bergamo e Valli acquisita al solo fine di ottenere delle agevolazioni nella gestione dei rapporti con lo stesso istituto e per Euro 500 la partecipazione al consorzio ECOEM.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
284.833	435.863	(151.030)

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo d'acquisto più recente.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	435.863	(151.030)	284.833
Totale rimanenze	435.863	(151.030)	284.833

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.898.495	1.715.609	182.886

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.578.957	200.011	1.778.968	1.778.968	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	12.486	(6.783)	5.703	5.703	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	10.570	(10.570)	-		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	113.596	228	113.824	111.993	1.831
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.715.609	182.886	1.898.495	1.896.664	1.831

La voce "Crediti tributari" si riferisce per Euro 1.128 a Crediti per imposta sostitutiva sul TFR, per Euro 1.566 a Credito Irap e per Euro 3.009 a Credito Voucher Digitalizzazione.

La voce "Crediti verso altri entro l'esercizio" si riferisce per Euro 668 a crediti diversi e per Euro 408 ad acconti per l'accisa relativa all'energia elettrica.

La voce "Altri crediti oltre l'esercizio" si riferisce per l'intero importo a depositi cauzionali in denaro.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Estero	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.776.397	2.571	1.778.968
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.703	-	5.703
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	113.824	-	113.824
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.895.924	2.571	1.898.495

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
512.784	244.596	268.188

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	243.898	267.911	511.809
Denaro e altri valori in cassa	698	277	975
Totale disponibilità liquide	244.596	268.188	512.784

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
34.715	30.625	4.090

Misurano 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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	5.891	8.206	14.097
Risconti attivi	24.734	(4.116)	20.618
Totale ratei e risconti attivi	30.625	4.090	34.715

I ratei attivi, pari ad Euro 14.097, sono relativi per Euro 3.929 a contributi GSE, per Euro 1.035 a rimborso INAIL per infortunio dipendente e per Euro 9.133 a contributo Fondimpresa.

I risconti attivi, pari ad Euro 20.618, sono relativi per Euro 3.118 a canoni leasing, per Euro 435 a spese automezzi, per Euro 852 a manutenzioni varie, per Euro 233 ad abbonamenti, per Euro 38 a spese di trasporto, per Euro 9.659 ad

assicurazioni, per Euro 23 a licenze, per Euro 3.918 a spese telefoniche, per Euro 691 a spese varie e per Euro 1.651 a spese bancarie.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
172.667	104.612	68.055

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	90.000	-		90.000
Riserva legale	4.039	328		4.367
Altre riserve				
Riserva straordinaria	4.003	6.242		10.245
Totale altre riserve	4.003	6.242		10.245
Utile (perdita) dell'esercizio	6.570	61.485	68.055	68.055
Totale patrimonio netto	104.612	68.055	68.055	172.667

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 nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	90.000	B	-
Riserva legale	4.367	A,B	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	10.245	A,B,C,D	-
Totale altre riserve	10.245	A,B,C,D	-
Totale	104.612		-
Quota non distribuibile			90.000
Residua quota distribuibile			14.612

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
337.897	367.652	(29.755)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	367.652
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	7.529
Utilizzo nell'esercizio	37.284
Totale variazioni	(29.755)
Valore di fine esercizio	337.897

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato 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.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.325.881	2.077.434	248.447

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	617.151	(6.627)	610.524	518.245	92.279
Debiti verso fornitori	692.287	137.502	829.789	829.789	-
Debiti tributari	37.606	61.190	98.796	98.796	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	67.534	18.441	85.975	85.975	-
Altri debiti	662.856	37.941	700.797	700.797	-
Totale debiti	2.077.434	248.447	2.325.881	2.233.602	92.279

La voce "Debiti tributari" si riferisce per Euro 47.764 a debiti verso l'Erario per ritenute operate alla fonte, per Euro 42.954 a debito IVA e per Euro 8.078 a debito Ires.

La voce "Altri debiti entro l'esercizio" si riferisce per Euro 88.673 a debiti verso il personale dipendente, per Euro 2.698 a Debiti per FIRR Agenti, per Euro 896 a Debiti verso l'Enasarco, per Euro 534.286 a Debiti verso l'amministratore per TFM da liquidare, per Euro 64.797 a fondi pensionistici integrativi e per Euro 9.447 a debito INAIL.

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	2.325.881	2.325.881

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	610.524	610.524
Debiti verso fornitori	829.789	829.789
Debiti tributari	98.796	98.796
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	85.975	85.975
Altri debiti	700.797	700.797
Totale debiti	2.325.881	2.325.881

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
140.147	103.713	36.434

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	103.713	36.434	140.147
Totale ratei e risconti passivi	103.713	36.434	140.147

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. L'intero importo è rappresentato da ratei passivi relativi per Euro 1.083 a interessi su finanziamenti e interessi vari, per Euro 801 spese rifiuti, per Euro 224 a debiti verso Enasarco e per Euro 138.039 a spese personale.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
4.686.735	4.892.476	(205.741)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	4.789.298	4.883.812	(94.514)
Variazioni rimanenze prodotti	(151.030)	(58.367)	(92.663)
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	48.467	67.031	(18.564)
Totale	4.686.735	4.892.476	(205.741)

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	4.789.298
Totale	4.789.298

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	4.789.298
Totale	4.789.298

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
4.584.261	4.770.732	(186.471)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.498.390	1.648.369	(149.979)
Servizi	724.155	802.645	(78.490)
Godimento di beni di terzi	129.535	141.533	(11.998)
Salari e stipendi	1.531.675	1.515.593	16.082
Oneri sociali	515.080	476.084	38.996
Trattamento di fine rapporto	101.212	96.817	4.395

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	19.185	20.496	(1.311)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	25.383	21.228	4.155
Ammortamento immobilizzazioni materiali	23.916	25.817	(1.901)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	15.730	22.150	(6.420)
Totale	4.584.261	4.770.732	(186.471)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(6.220)	(8.083)	1.863

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	19	57	(38)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(6.239)	(8.140)	1.901
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(6.220)	(8.083)	1.863

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						

Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					19	19
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
Totale					19	19

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
	(100.115)	100.115

Rivalutazioni

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Di partecipazioni			
Di immobilizzazioni finanziarie			
Di titoli iscritti nell'attivo circolante			
Di strumenti finanziari derivati			
Di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
Totale			

Svalutazioni

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Di partecipazioni		100.115	(100.115)
Di immobilizzazioni finanziarie			
Di titoli iscritti nell'attivo circolante			
Di strumenti finanziari derivati			
Di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
Totale		100.115	(100.115)

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
28.199	6.976	21.223

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	17.628	8.648	8.980

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
IRES	10.546		10.546
IRAP	7.082	8.648	(1.566)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	10.571	(1.672)	12.243
IRES	10.571	(1.672)	12.243
IRAP			
Totale	28.199	6.976	21.223

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	96.254	
Onere fiscale teorico (%)	24	23.101
Variazione in aumento	10.817	
Variazione in diminuzione	(12.121)	
Irap ded. Su personale	(2.372)	
10% irap 2018	(708)	
Perdite anni precedenti	(44.046)	
ACE	(3.881)	
Imponibile fiscale	43.943	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		10.546

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	2.269.626	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	88.515
Variazione in aumento	18.274	
Variazione in diminuzione	(2.106.302)	
Ulteriore variazione	--	
Imponibile Irap	181.598	
IRAP corrente per l'esercizio		7.082

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Nell'esercizio sono state assorbite imposte anticipate per Euro 10.571 relative all'utilizzo della perdita fiscale maturata negli esercizi precedenti.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Dirigenti			
Quadri	2	1	1
Impiegati	15	15	--
Operai	35	16	19
Altri			
Totale	52	32	20

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

	Amministratori
Compensi	30.000

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società ha in essere un contratto per la copertura del rischio di variazione del tasso di interesse sul proprio indebitamento con i vari istituti di credito e nella fattispecie con il seguente:

- Banca di Credito Cooperativo Bergamo e Valli snc

Quest covered warrant su Euribor 3 mesi ha le seguenti caratteristiche:

Quantità	Prezzo medio di carico	Prezzo di mercato	Data prezzo valutazione	Cambio	Controvalore in Euro
280.000	0,0284	0,0010	31/12/2018	1,000000	280,00

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Si segnala che i rapporti con le parti correlate sono stati conclusi a normali condizioni di mercato e in particolare si precisa che la società fattura servizi di personale tecnico per l'installazione di impianti telefonici, servizi amministrativi e servizi di gestione di magazzino.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

L'articolo 1, commi 125-129 della Legge n. 124/2017 e successivamente integrazioni, ha introdotto, a partire dai bilanci dell'esercizio 2018, un obbligo di pubblicità e di trasparenza a carico dei soggetti che intrattengono rapporti economici con la Pubblica Amministrazione.

Alla luce dell'interpretazione data da Assonime con la Circolare n. 5 del 22 febbraio 2019, si ritiene che la normativa non si applichi nei seguenti casi:

- corrispettivi per prestazione svolte nell'attività dell'impresa a favore della Pubblica Amministrazione, in quanto non rientranti nel novero dei vantaggi economici/ liberalità;
- sovvenzioni, contributi e vantaggi economici di qualunque genere i cui benefici sono fruibili da tutte le imprese che soddisfano determinate condizioni, sulla base di criteri generali predeterminati;
- misure generali fruibili da tutte le imprese e che rientrano nella struttura generale del sistema di riferimento definito dallo Stato;
- risorse pubbliche di fonte europea/estera;
- fondi interprofessionali per il finanziamento dei corsi di formazione, considerando che i Fondi sono finanziati con i contributi delle stesse imprese beneficiarie e sono tenuti a rispettare specifici criteri di gestione improntati alla trasparenza.
- vantaggi economici e benefici comunque ricevuti se l'importo complessivo annuo è inferiore ad Euro 10.000.

Considerando quanto sopra esposto, la Società, sulla base dell'interpretazione di Assonime, segnala di non aver ricevuto contributi e/o vantaggi economici nel corso dell'esercizio 2018, per i quali vige l'obbligo informativo di cui sopra. La Società tuttavia, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, segnala che sono state emesse fatture verso la P.A. per installazione impianti telefonici per Euro 271.814.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2018	Euro	68.055
5% a riserva legale	Euro	3.403
a riserva disponibile	Euro	64.652

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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.

Amministratore Unico
Bruno Mario Pianetti