

SERVIZI INTERNET S.R.L. UNIPERSONALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	24048 TREVIOLO (BG) VIA BOFFALORA N.4
Codice Fiscale	03488920178
Numero Rea	BG 422571
P.I.	03488920178
Capitale Sociale Euro	10000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	HOSTING E FORNITURA DI SERVIZI APPLICATIVI (ASP) (631130)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	PLANETEL S.R.L.
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	285.107	197.629
II - Immobilizzazioni materiali	108.744	67.017
III - Immobilizzazioni finanziarie	300	5.400
Totale immobilizzazioni (B)	394.151	270.046
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	62.454	78.430
imposte anticipate	45.641	51.567
Totale crediti	108.095	129.997
IV - Disponibilità liquide	54.789	24.573
Totale attivo circolante (C)	162.884	154.570
D) Ratei e risconti	2.799	2.377
Totale attivo	559.834	426.993
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	53.584	53.584
IV - Riserva legale	166	70
VI - Altre riserve	3.146 ⁽¹⁾	1.322
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	15.862	1.920
Totale patrimonio netto	82.758	66.896
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	34.974	29.579
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	176.685	314.363
esigibili oltre l'esercizio successivo	250.094	-
Totale debiti	426.779	314.363
E) Ratei e risconti	15.323	16.155
Totale passivo	559.834	426.993

(1)

Altre riserve	31/12/2018	31/12/2017
Riserva straordinaria	3.146	1.322

Conto economico

31-12-2018 31-12-2017

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	798.189	716.563
5) altri ricavi e proventi		
altri	12.135	13.681
Totale altri ricavi e proventi	12.135	13.681
Totale valore della produzione	810.324	730.244
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.180	4.556
7) per servizi	445.667	423.853
8) per godimento di beni di terzi	20.080	19.525
9) per il personale		
a) salari e stipendi	167.097	172.937
b) oneri sociali	43.699	38.088
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	9.394	11.137
Totale costi per il personale	220.190	222.162
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	69.915	49.542
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	37.307	21.750
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	32.608	27.792
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	214	330
Totale ammortamenti e svalutazioni	70.129	49.872
14) oneri diversi di gestione	15.090	3.175
Totale costi della produzione	773.336	723.143
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	36.988	7.101
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3	3
Totale proventi diversi dai precedenti	3	3
Totale altri proventi finanziari	3	3
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5.315	1.786
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.315	1.786
17-bis) utili e perdite su cambi	(346)	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5.658)	(1.783)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
Totale svalutazioni	5.100	714
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(5.100)	(714)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	26.230	4.604
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.442	1.553
imposte differite e anticipate	5.926	1.131
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	10.368	2.684
21) Utile (perdita) dell'esercizio	15.862	1.920

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 15.862.

Attività svolte

La società ha per oggetto l'attività di produzione, commercializzazione, assistenza e manutenzione di servizi e prodotti di comunicazione telematica ed elettronica, di prodotti d'informatica ed affini (internet), la richiesta e la gestione di domini informatici per conto proprio o di terzi, la gestione di PEC, registrazioni marchi e servizi cloud e l'attività di procacciamento affari.

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 diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%. I marchi sono ammortizzati in funzione della residua possibilità di utilizzazione futura legata alle prospettive reddituali.

I costi incrementativi per manutenzioni straordinarie e le migliori su beni di terzi sono stati ammortizzati in base alla durata del contratto di locazione dei beni oggetto degli interventi.

L'avviamento è stato ammortizzato utilizzando l'aliquota del 10%.

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.

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
Arredamento	12%
Macchinari ed impianti specifici	20%
Autovetture	25%
Mobili e macchine d'ufficio	12%
Macchine d'ufficio elettroniche	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.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

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

Partecipazioni

Le partecipazioni aventi natura di immobilizzazioni finanziarie sono iscritte sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione

Qualora alla data di chiusura dell'esercizio la partecipazioni iscritta nelle immobilizzazioni finanziarie risulti di valore durevolmente inferiore rispetto ai valori di carico, viene iscritta a tale minore valore.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

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.

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	197.629	184.585	5.400	387.614
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	117.568		117.568
Valore di bilancio	197.629	67.017	5.400	270.046
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	124.785	74.634	-	199.419
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	299	-	299
Ammortamento dell'esercizio	37.307	32.608		69.915
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	5.100	5.100
Totale variazioni	87.478	41.727	(5.100)	124.105
Valore di fine esercizio				
Costo	285.107	258.621	300	544.028
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	149.877		149.877
Valore di bilancio	285.107	108.744	300	394.151

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
285.107	197.629	87.478

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	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	10.706	186.267	-	656	197.629
Valore di bilancio	10.706	186.267	-	656	197.629
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	35.690	900	75.000	13.195	124.785
Ammortamento dell'esercizio	9.972	17.032	7.500	2.803	37.307

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Totale variazioni	25.718	(16.132)	67.500	10.392	87.478
Valore di fine esercizio					
Costo	36.424	170.135	67.500	11.048	285.107
Valore di bilancio	36.424	170.135	67.500	11.048	285.107

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
108.744	67.017	41.727

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	184.585	184.585
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	117.568	117.568
Valore di bilancio	67.017	67.017
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	74.634	74.634
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	299	299
Ammortamento dell'esercizio	32.608	32.608
Totale variazioni	41.727	41.727
Valore di fine esercizio		
Costo	258.621	258.621
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	149.877	149.877
Valore di bilancio	108.744	108.744

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
300	5.400	(5.100)

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	5.100	300	5.400

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di bilancio	5.100	300	5.400
Variazioni nell'esercizio			
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	5.100	-	5.100
Totale variazioni	(5.100)	-	(5.100)
Valore di fine esercizio			
Costo	-	300	300
Valore di bilancio	-	300	300

Partecipazioni

Le partecipazioni aventi natura di immobilizzazioni finanziarie sono iscritte sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

È stata effettuata una svalutazione della partecipazione nella società controllata Elaborazioni Digitali s.r.l. in liquidazione.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni in altre imprese, tra l'altro poco significative, pari ad Euro 300, sono relative alla partecipazione nel Consorzio Assodom che ha come scopo quello di fornire agli associati servizi di registrazione domini.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
108.095	129.997	(21.902)

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	64.922	(16.087)	48.835	48.835
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	7.200	(7.200)	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.308	7.311	13.619	13.619
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	51.567	(5.926)	45.641	
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	129.997	(21.902)	108.095	62.454

a voce "Crediti tributari" si riferisce per Euro 1.625 al bonus fiscale DL 66/2014, per Euro 11 a crediti per imposta sostitutiva TFR, per Euro 3.009 a credito per voucher digitalizzazione, per Euro 7.410 a credito IVA e per Euro 1.563 a Crediti Irap.

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	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	48.835	48.835
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	13.619	13.619
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	45.641	45.641
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	108.095	108.095

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2017		332	332
Utilizzo nell'esercizio		328	328
Accantonamento esercizio		214	214
Saldo al 31/12/2018		218	218

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
54.789	24.573	30.216

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	24.497	30.057	54.554
Denaro e altri valori in cassa	76	159	235
Totale disponibilità liquide	24.573	30.216	54.789

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
2.799	2.377	422

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	67	(67)	-
Risconti attivi	2.310	489	2.799
Totale ratei e risconti attivi	2.377	422	2.799

I Risconti attivi sono per Euro 129 a spese auto, per Euro 78 a spese di telefonia e ADSL, per Euro 182 ad assicurazioni, per Euro 909 a canoni vari, per Euro 36 a quota annua e per Euro 1.465 a spese varie.

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
82.758	66.896	15.862

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	10.000	-		10.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	53.584	-		53.584
Riserva legale	70	96		166
Altre riserve				
Riserva straordinaria	1.322	1.824		3.146
Totale altre riserve	1.322	1.824		3.146
Utile (perdita) dell'esercizio	1.920	13.942	15.862	15.862
Totale patrimonio netto	66.896	15.862	15.862	82.758

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	10.000	B	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	53.584	A,B,C,D	-
Riserva legale	166	A,B	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	3.146	A,B,C,D	-
Totale altre riserve	3.146	A,B,C,D	-
Totale	66.896		-
Residua quota distribuibile			3.146

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari 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
34.974	29.579	5.395

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	29.579
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	9.290
Utilizzo nell'esercizio	3.895
Totale variazioni	5.395
Valore di fine esercizio	34.974

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
426.779	314.363	112.416

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	38.736	299.567	338.303	88.209	250.094
Acconti	-	(2.629)	(2.629)	(2.629)	-
Debiti verso fornitori	12.842	40.090	52.932	52.932	-
Debiti verso controllanti	225.156	(225.156)	-	-	-
Debiti tributari	8.027	(766)	7.261	7.261	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.125	123	8.248	8.248	-
Altri debiti	21.477	1.187	22.664	22.664	-
Totale debiti	314.363	112.416	426.779	176.685	250.094

La voce "Debiti tributari" si riferisce per Euro 1.419 a Debito Ires, per Euro 5.666 a Debiti verso l'Erario per ritenute operate alla fonte e per Euro 176 a debiti verso controllante.

La voce "Altri debiti" si riferisce per l'intero importo a debiti verso il personale dipendente

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	426.779	426.779

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	338.303	338.303
Acconti	(2.629)	(2.629)
Debiti verso fornitori	52.932	52.932
Debiti tributari	7.261	7.261
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.248	8.248
Altri debiti	22.664	22.664
Totale debiti	426.779	426.779

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
15.323	16.155	(832)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	458	(165)	293
Risconti passivi	15.697	(667)	15.030
Totale ratei e risconti passivi	16.155	(832)	15.323

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

I Risconti passivi sono relativi, per l'intero importo a prestazioni di servizi.

I Ratei passivi sono relativi l'intero importo a interessi finanziari e spese bancarie.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
810.324	730.244	80.080

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	798.189	716.563	81.626
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	12.135	13.681	(1.546)
Totale	810.324	730.244	80.080

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	798.189
Totale	798.189

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	798.189
Totale	798.189

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
773.336	723.143	50.193

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	2.180	4.556	(2.376)
Servizi	445.667	423.853	21.814
Godimento di beni di terzi	20.080	19.525	555
Salari e stipendi	167.097	172.937	(5.840)
Oneri sociali	43.699	38.088	5.611
Trattamento di fine rapporto	9.394	10.320	(926)
Trattamento quiescenza e simili			

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Altri costi del personale		817	(817)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	37.307	21.750	15.557
Ammortamento immobilizzazioni materiali	32.608	27.792	4.816
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	214	330	(116)
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	15.090	3.175	11.915
Totale	773.336	723.143	50.193

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
(5.658)	(1.783)	(3.875)

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	3	3	
(Interessi e altri oneri finanziari)	(5.315)	(1.786)	(3.529)
Utili (perdite) su cambi	(346)		(346)
Totale	(5.658)	(1.783)	(3.875)

Altri proventi finanziari

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

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					3	3
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
Totale					3	3

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(5.100)	(714)	(4.386)

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	5.100	714	4.386
Di immobilizzazioni finanziarie			
Di titoli iscritti nell'attivo circolante			
Di strumenti finanziari derivati			
Di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
Totale	5.100	714	4.386

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
10.368	2.684	7.684

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	4.442	1.553	2.889
IRES	1.419	179	1.240

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
IRAP	3.023	1.374	1.649
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	5.926	1.131	4.795
IRES	5.926	1.131	4.795
IRAP			
Totale	10.368	2.684	7.684

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	26.230	
Onere fiscale teorico (%)	24	6.295
Variazioni in aumento	12.202	
Variazioni in diminuzione	(6.826)	
Irap ded. Su personale	(1.413)	
10% Irap 2018	(302)	
Perdita esercizi precedenti	(23.913)	
ACE	(66)	
Imponibile fiscale	5.912	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		1.419

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	257.392	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	10.038
Variazioni in aumento	4.091	
Variazioni in diminuzione	(175.964)	
Ulteriore variazione in diminuzione	(8.000)	
Imponibile Irap	77.518	
IRAP corrente per l'esercizio		3.023

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.

Sono state utilizzate imposte anticipate per Euro 5.739 relative all'utilizzo delle perdite fiscali formatesi negli anni precedenti.

Sono state utilizzate imposte anticipate per Euro 187, derivanti dall'utilizzo del credito per imposte anticipate per le spese di pubblicità che erano inizialmente iscritte in bilancio per la quota di ammortamento fiscale del 2018.

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			
Impiegati	7	9	(2)
Operai			
Altri	2		2
Totale	9	9	--

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 non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

La società ha posto in essere operazioni non significative con le parti correlate che si sono svolte alle normali condizioni di mercato.

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.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

La società è soggetta al controllo e alla direzione della Planetel srl. con sede legale in Treviolo, via Boffalora 4.

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 somministrazione di servizi internet per Euro 18.100.

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	15.862
5% a riserva legale	Euro	793
a riserva disponibile	Euro	15.069

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