

ALEA S.r.l.

Sede in Piazza Plebiscito, 6/1 - 33070 Polcenigo (PN)
 Capitale sociale Euro 129.382,80 i.v.
 Iscritta al n. 0129531 093 0 Registro Imprese di Pordenone
 Iscritta al n. 55704 R.E.A. CCIAA di Pordenone
 Codice Fiscale e Partita IVA n. 0129531 093 0

Bilancio al 31/12/2019

Stato patrimoniale attivo	31/12/2019	31/12/2018
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (di cui già richiamati)		
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>	915.005	770.113
<i>II. Materiali</i>	126.142	124.697
<i>III. Finanziarie</i>	4.034	64.034
Totale Immobilizzazioni	1.045.181	958.844
C) Attivo circolante		
<i>I. Rimanenze</i>	2.500	18.812
<i>II. Crediti</i>		
- entro 12 mesi	511.895	338.694
- oltre 12 mesi		
- imposte anticipate		
	<u>511.895</u>	<u>338.694</u>
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni</i>		
<i>IV. Disponibilità liquide</i>	20.020	36.157
Totale attivo circolante	534.415	393.663
D) Ratei e risconti	6.080	5.923
Totale attivo	1.585.676	1.358.430
Stato patrimoniale passivo		
A) Patrimonio netto		
<i>I. Capitale</i>	129.383	129.383
<i>II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni</i>	381.567	381.567
<i>III. Riserva di rivalutazione</i>		
<i>IV. Riserva legale</i>	25.877	25.877
<i>V. Riserve statutarie</i>		

A) Valore della produzione

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	788.719	608.797
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(18.000)	18.000
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	213.992	200.281
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio:		
a) vari	40.729	45.759
b) contributi in conto esercizio		
	40.729	45.759
Totale valore della produzione	1.025.440	872.837

B) Costi della produzione

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	28.171	15.569
7) Per servizi	330.977	303.026
8) Per godimento di beni di terzi	9.583	19.000
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	197.370	160.553
b) Oneri sociali	55.179	41.094
c) Trattamento di fine rapporto	13.933	11.577
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi	9.644	8.307
	276.126	221.531
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	69.100	71.687
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.068	7.586
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
	77.168	79.273
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) Accantonamento per rischi		
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	10.308	71.130
Totale costi della produzione	732.333	709.529
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	293.107	163.308

C) Proventi e oneri finanziari

15) Proventi da partecipazioni:

- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da imprese controllanti		
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- altri		813
		813

16) Altri proventi finanziari:

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		

- da controllanti			
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
- altri	45		
		45	
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			900
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante			
d) proventi diversi dai precedenti:			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
- altri	8		7
		8	7
		53	907
17) Interessi e altri oneri finanziari:			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
- altri	12.126		17.592
		12.126	17.592
<i>17-bis) utili e perdite su cambi</i>		(42)	(11)
Totale proventi e oneri finanziari		(12.115)	(15.883)

Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)

280.992

147.425

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

a) Imposte correnti

84.727

44.739

b) Imposte relative a esercizi precedenti

c) Imposte differite e anticipate

(11.451)

(11.452)

d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale

73.276

33.287

21) Utile (Perdita) dell'esercizio

207.716

114.138

Polcenigo, 22 aprile 2020

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
Ermes Riet

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

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 207.715,93.

Precisiamo che abbiamo dovuto ricorrere al maggior termine per l'approvazione del presente bilancio, come ammesso dall'art. 29 dello Statuto Sociale, per la prudentiale decisione aziendale – assunta a tutela della salute dei nostri dipendenti - di ricorrere allo smart working durante l'emergenza sanitaria in corso per il COVID-19, rallentando pertanto l'attività amministrativa.

Attività svolte

La nostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività principalmente nel settore della produzione di applicazioni per il mercato mobile (smartphone, tablet, dispositivi wearable) con il marchio registrato Talkway.

Produce inoltre applicazioni commerciali e fornisce servizi informatici specializzati.

Nell'esercizio appena concluso la nostra società ha sostenuto ulteriori costi di sviluppo del prodotto XPTT continuando le attività iniziate negli anni precedenti, ma ha soprattutto destinato maggiori risorse per la costruzione del software Talkway MCPTT secondo gli standard internazionali.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Il fatto di maggior rilievo è stato la firma di un'intesa con Leonardo S.p.A. per sviluppare soluzioni multimediali a larga banda per i mercati della pubblica sicurezza e professionale. L'annuncio è stato diffuso a margine del Critical Communications World 2019, evento di riferimento nel settore delle comunicazioni professionali conclusosi il 20 giugno 2019, cui Leonardo ha partecipato con un proprio stand espositivo. Leonardo ne ha dato risalto con un comunicato stampa pubblicato il successivo 29 giugno.

Nel corso del 2019 la nostra società ha partecipato tra il 23 e il 27 Settembre 2019 al quarto plugtest organizzato a Kuopio (Finlandia) dall'organismo internazionale ETSI, confermando la volontà di perseguire la via del nuovo mercato per le comunicazioni d'emergenza, nel quale ha ormai assunto una reputazione internazionale come dimostra l'accordo con Leonardo.

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.

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).

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.

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).

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.

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha cambiato i principi contabili.

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Anche ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983, si dichiara che le immobilizzazioni iscritte nel bilancio della società chiuso al 31.12.2019 non sono state oggetto di rivalutazione monetaria e non hanno subito deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Non si sono operate svalutazioni di immobilizzazioni.

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo.

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 sviluppo del software XPTT sono stati iscritti nell'attivo e sono ammortizzati sistematicamente secondo la loro vita utile.

I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo e sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni I costi di sviluppo sono ammortizzati sistematicamente secondo la loro vita utile.

I costi di sviluppo sostenuti nel corso dell'esercizio sono calcolati in base al tempo dedicato dai dipendenti e dagli amministratori e sono capitalizzati secondo il principio contabile OIC24; si riferiscono alle spese di sviluppo specificate nell'apposito capitolo riservato alle PMI Innovative.

Tali costi di sviluppo, relativi alla versione rinnovata del software XPTT – capitalizzati nel presente bilancio per Euro 31.000 - sono stati iscritti nell'attivo; il relativo processo di ammortamento inizierà quando saranno concluse le lavorazioni.

I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo e sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni I costi di sviluppo sono ammortizzati sistematicamente secondo la loro vita utile.

I costi di costruzione del software Talkway MCPTT, che sarà il punto di forza del core business della nostra società, sono stati capitalizzati nell'esercizio 2019 per ulteriori Euro 182.992, raggiungendo il valore di Euro 570.133 nella voce B13 dello stato patrimoniale secondo il principio contabile OIC24.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

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 rettifiche 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
Attrezzature e prototipi	20%
Impianti e macchinari	20%
Macchine elettroniche	20%
Altri beni	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.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società non ha in corso contratti di leasing.

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.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

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.

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

Rimanenze magazzino

Sono rilevate per il solo pagamento di un anticipo a fornitori.

Titoli

Partecipazioni

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un modesto investimento duraturo ma strategico da parte della società (azioni istituti di credito con cui operiamo).

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

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.

Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti verso la società consolidante al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

Alla voce "Crediti verso impresa Controllante" è iscritto il credito per il compenso della perdita che la società consolidante deve riconoscere alla società ai sensi di quanto previsto nel contratto di consolidato.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi (derivanti da prestazioni di servizi e da concessione di utilizzo dei nostri prodotti) vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Criteri di rettifica

Altre informazioni

La nostra società nel corso dell'esercizio 2019 ha svolto attività di ricerca e sviluppo per innovazione tecnologica ed ha indirizzato i propri sforzi in particolare sul progetto che si ritiene particolarmente innovativo, svolto nella sede operativa di Pordenone, Via Di Vittorio n. 1.

Progetto: Attività di sviluppo sperimentale di nuove tecniche telematiche e informatiche per la realizzazione di nuove funzionalità di tipo Mission Critical video e mission critical Data.

Si è ritenuto opportuno capitalizzare i relativi costi nell'attivo patrimoniale per l'importo di Euro 213.991,82, trattandosi di ricerca applicata e sviluppo competitivo per la realizzazione del prodotto stesso secondo gli standard dettati dall'organismo internazionale ETSI, anche in considerazione del fatto che la recuperabilità degli oneri in oggetto tramite ricavi futuri (requisito fondamentale per la capitalizzazione dei costi R&S), non è una valutazione di carattere soggettivo ed aleatorio, perché il mercato del settore è orientato esattamente sull'adozione di questo genere di prodotto. Si confida che l'esito positivo di tali innovazioni possa generare buoni risultati in termini di fatturato nei prossimi anni.

Si sono inoltre capitalizzati costi per la ricerca e sviluppo competitivo per l'adattamento del prodotto Talkway XPTT al fine di adeguarlo alle esigenze delle vigilanze e dell'integrazione e dell'integrazione con il sistema TETRA per un importo di Euro 31.000.

Per tali attività di R&S la società intende avvalersi del credito d'imposta previsto dall'art 1, comma 35, della L. n. 190 del 23 dicembre 2014 e successive modificazioni normative tra cui la L. n. 145 del 30 dicembre 2018 art. 1, commi 70-72, calcolato in Euro 40.665,30 ed esposto nel presente bilancio come si evidenzierà anche di seguito.

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	1.098.730	182.284	64.034	1.345.048
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	328.618	57.587		386.205
Valore di bilancio	770.113	124.697	64.034	958.844
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	213.994	9.514	(60.000)	163.508
Ammortamento dell'esercizio	69.100	8.068		77.168
Totale variazioni	144.892	1.445	(60.000)	86.337
Valore di fine esercizio				
Costo	1.281.662	191.798	4.034	1.477.494
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	365.443	65.656		431.099
Svalutazioni	1.214	-	-	1.214
Valore di bilancio	915.005	126.142	4.034	1.045.181

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
915.005	770.113	144.892

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	50.669	623.263	422.774	2.024	1.098.730
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	29.327	266.754	31.727	810	328.618

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di bilancio	21.342	356.509	391.047	1.214	770.113
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	1	31.000	182.992	1	213.994
Ammortamento dell'esercizio	9.434	56.156	3.106	405	69.100
Totale variazioni	(9.433)	(25.156)	179.886	(404)	144.892
Valore di fine esercizio					
Costo	50.669	654.263	574.706	2.024	1.281.662
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	38.760	322.910	3.773	-	365.443
Svalutazioni	-	-	-	1.214	1.214
Valore di bilancio	11.909	331.353	570.933	810	915.005

Spostamenti da una ad altra voce

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

Nel bilancio al 31/12/2019 non è stata effettuata alcuna riclassificazione delle immobilizzazioni immateriali rispetto al precedente bilancio.

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Nel bilancio al 31/12/2019 non sono state eseguite svalutazioni e ripristini di valori.

Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

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

Anche ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983, si dichiara che le immobilizzazioni iscritte nel bilancio della società chiuso al 31.12.2019 non sono state oggetto di rivalutazione monetaria e non hanno subito deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 la società non ha richiesto contributi in conto capitale, mancando i presupposti.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
126.142	124.697	1.445

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.494	3.885	76.905	100.000	182.284
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	340	3.885	53.362	-	57.587
Valore di bilancio	1.154	-	23.543	100.000	124.697
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	9.514	-	9.514
Ammortamento dell'esercizio	98	-	7.971	-	8.068
Totale variazioni	(98)	-	1.543	-	1.445
Valore di fine esercizio					
Costo	1.494	3.885	86.419	100.000	191.798
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	438	3.885	61.333	-	65.656
Valore di bilancio	1.056	-	25.086	100.000	126.142

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

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

Anche ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983, si dichiara che le immobilizzazioni iscritte nel bilancio della società chiuso al 31.12.2019 non sono state oggetto di rivalutazione monetaria e non hanno subito deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 la società non ha richiesto contributi in conto capitale, mancando i presupposti.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha contratti di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
4.034	64.034	(60.000)

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Valore di inizio esercizio			
Costo	4.034	4.034	60.000
Valore di bilancio	4.034	4.034	60.000
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	-	(60.000)
Totale variazioni	-	-	(60.000)
Valore di fine esercizio			
Costo	4.034	4.034	-
Valore di bilancio	4.034	4.034	-

Partecipazioni

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

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Altri titoli

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
	60.000	(60.000)

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
Titoli in garanzia			60.000				
Totale			60.000				

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.500	18.812	(16.312)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	18.000	(18.000)	-
Acconti	812	1.688	2.500
Totale rimanenze	18.812	(16.312)	2.500

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
511.895	338.694	173.201

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	280.266	182.833	463.099	463.099
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	12.873	(5.057)	7.816	7.816
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	45.555	(4.575)	40.980	40.980
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	338.694	173.201	511.895	511.895

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2019 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Leonardo S.p.A.	237.000
TIM S.p.A.	40.266

I crediti verso altri, al 31/12/2019, pari a Euro 40.980 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Credito d'imposta R&S	40.665
Diversi minori	315

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Spagna	Baesi Bassi	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	462.230	770	99	463.099

Area geografica	Italia	Spagna	Baesi Bassi	Totale
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	7.816	-	-	7.816
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	40.980	-	-	40.980
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	511.026	770	99	511.895

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
20.020	36.157	(16.137)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	35.843	(16.281)	19.562
Denaro e altri valori in cassa	314	144	458
Totale disponibilità liquide	36.157	(16.137)	20.020

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
6.080	5.923	157

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.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	5.923	(5.310)	613
Risconti attivi	-	5.468	5.468
Totale ratei e risconti attivi	5.923	157	6.080

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.004.609	796.892	207.717

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	129.383	-	-	-		129.383
Riserva da soprapprezzo delle azioni	381.567	-	-	-		381.567
Riserva legale	25.877	-	-	-		25.877
Altre riserve						
Varie altre riserve	145.927	2	114.137	-		260.066
Totale altre riserve	145.927	2	114.137	-		260.065
Utile (perdita) dell'esercizio	114.138	-	207.716	114.138	207.716	207.716
Totale patrimonio netto	796.892	2	321.853	114.138	207.716	1.004.608

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva non distribuibile ex art. 2426	260.066
Totale	260.066

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	129.383	B	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	381.567	A,B,C,D	381.567
Riserve di rivalutazione	-	A,B	-
Riserva legale	25.877	A,B	-
Riserve statutarie	-	A,B,C,D	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	-	A,B,C,D	-
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D	-
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D	-

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D	-
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D	-
Varie altre riserve	260.066	A,B	-
Totale altre riserve	260.065	A,B	-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D	-
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D	-
Totale	796.893		381.567
Quota non distribuibile			415.326
Residua quota distribuibile			381.567

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Riserva non distribuibile ex art. 2426	260.066	A,B
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
Totale	260.066	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre Riserv	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	129.383	24.000	504.725	24.647	682.755
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni					
Altre variazioni					
- Incrementi		1.877	22.770	114.138	138.785
- Decrementi				24.647	24.647
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				114.138	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	129.383	25.877	527.494	114.138	796.892
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			2		2
Altre variazioni					
- Incrementi			114.137	207.716	321.853
- Decrementi				114.138	114.138
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				207.716	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	129.383	25.877	641.633	207.716	1.004.609

Nel patrimonio netto, non sono presenti le seguenti poste:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve	Valore
Riserva sovrapprezzo quote	381.567
	381.567

Riserve incorporate nel capitale sociale

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione per aumento gratuito del capitale sociale: nessuna.

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
	11.451	(11.451)

	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	11.451	11.451
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	11.451	11.451
Totale variazioni	(11.451)	(11.451)

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
36.241	29.909	6.332

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	29.909
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	6.332
Totale variazioni	6.332
Valore di fine esercizio	36.241

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Non si rilevano alcun ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati e neppure nell'esercizio in corso si prevedono licenziamenti, essendo la nostra società alla continua ricerca di forza lavoro specializzata da inserire nella produzione.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
540.479	518.323	22.156

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 soci per finanziamenti	24.590	(21.540)	3.050	3.050	-
Debiti verso banche	304.517	30.170	334.687	325.470	9.217
Debiti verso fornitori	14.204	7.451	21.655	21.655	-
Debiti tributari	71.023	7.246	78.269	78.269	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	18.817	8.136	26.953	26.953	-
Altri debiti	85.171	(9.306)	75.865	35.520	40.345
Totale debiti	518.323	22.156	540.479	490.917	49.562

I debiti più rilevanti al 31/12/2019 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Banche per anticipi su fatture clienti	256.930
Banche per fidi di c/c	44.753
Erario per imposte sul reddito dell'esercizio	59.956

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2019, pari a Euro 334.68, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES pari a Euro 52.579, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 26.447 e delle ritenute d'acconto subite pari a Euro 1.642; per imposta IRAP pari a Euro 7.377, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 10.862; debiti per IVA pari ad Euro 2.107 e per ritenute d'acconto IRPEF operate pari ad Euro 16.205.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	540.479	540.479

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	3.050	3.050
Debiti verso banche	334.687	334.687
Debiti verso fornitori	21.655	21.655
Debiti tributari	78.269	78.269
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	26.953	26.953
Altri debiti	75.865	75.865
Totale debiti	540.479	540.479

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
4.348	1.855	2.493

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.855	(1.794)	61
Risconti passivi	-	4.287	4.287
Totale ratei e risconti passivi	1.855	2.493	4.348

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.025.440	872.837	152.603

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	788.719	608.797	179.922
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione	(18.000)	18.000	(36.000)
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	213.992	200.281	13.711
Altri ricavi e proventi	40.729	45.759	(5.030)
Totale	1.025.440	872.837	152.603

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

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
Prestazioni di servizi	788.719
Totale	788.719

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	677.811
Israele	78.354
USA	26.776
Spagna	3.916
Paesi Bassi	1.862
Totale	788.719

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
732.333	709.529	22.804

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	28.171	15.569	12.602
Servizi	330.977	303.026	27.951
Godimento di beni di terzi	9.583	19.000	(9.417)
Salari e stipendi	197.370	160.553	36.817
Oneri sociali	55.179	41.094	14.085
Trattamento di fine rapporto	13.933	11.577	2.356
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	9.644	8.307	1.337
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	69.100	71.687	(2.587)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	8.068	7.586	482
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	10.308	71.130	(60.822)
Totale	732.333	709.529	22.804

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
(12.115)	(15.883)	3.768

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Da partecipazione		813	(813)
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	45		45
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		900	(900)
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	8	7	1
(Interessi e altri oneri finanziari)	(12.126)	(17.592)	5.466
Utili (perdite) su cambi	(42)	(11)	(31)
Totale	(12.115)	(15.883)	3.768

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					3	3
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali					45	45
Altri proventi					5	5
Arrotondamento						
Totale					53	53

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
73.276	33.287	39.989

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Imposte correnti:	84.727	44.739	39.988
IRES	66.488	32.670	33.818
IRAP	18.239	12.069	6.170
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	(11.451)	(11.452)	1
IRES	(9.851)	(9.851)	
IRAP	(1.600)	(1.601)	1
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	73.276	33.287	39.989

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita, già espressa dall'accantonamento effettuato nei periodi precedenti al fondo imposte differite, non è più presente nel bilancio al 31.12.2019 essendosi esaurito il residuo di Euro 11.451 risultante dal precedente bilancio.

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	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Amministratori	3	3	0
Impiegati	8	7	1
Altri	1	1	0
Totale	12	11	1

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore del commercio e servizi.

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

	Amministratori
Compensi	146.514

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	5.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	5.000

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 non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Nessuno

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, aventi natura di prestazioni professionali per la tenuta della contabilità civilistica, fiscale e del lavoro sono state concluse a condizioni normali 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.

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

Il 30 gennaio 2020 l'OMS ha dichiarato l'epidemia da COVID-19 un'emergenza di sanità pubblica di rilevanza internazionale. L'Italia di conseguenza ha emanato il D.L. 23.02.2020 demandando ad una serie di decreti ministeriali le disposizioni per contrastare l'emergenza epidemiologica. Tali provvedimenti hanno sospeso gran parte delle attività del Paese per cui si è creata una crisi economico-finanziaria di gravità eccezionale.

Tuttavia la nostra società – che non è stata interessata dalla chiusura obbligatoria - ha subito al momento solo disagi dovuti alla prudenziale chiusura degli uffici per svolgere il lavoro in smart working.

Non è possibile alla data odierna stimare dell'effetto sulla situazione patrimoniale/finanziaria della nostra società, ma riteniamo che non dovrebbero manifestarsi particolari problemi economici grazie alla tipologia dei nostri clienti italiani ed esteri (grandi multinazionali ed organismi pubblici)

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

Si riporta in questa sezione, nel rispetto della normativa specifica (art. 5-undecies del D. Lgs. n. 58/1998, introdotto dall'art. 4, comma 1, del D.L. n. 3/2015), al fine del mantenimento dello status di PMI innovativa, quanto già scritto in precedenza.

La nostra società nel corso dell'esercizio 2019 ha svolto attività di ricerca e sviluppo per innovazione tecnologica ed ha indirizzato i propri sforzi in particolare sul progetto che si ritiene particolarmente innovativo, svolto nella sede operativa di Pordenone, Via Di Vittorio n. 1.

Progetto: Attività di sviluppo sperimentale di nuove tecniche telematiche e informatiche per la realizzazione di nuove funzionalità di tipo Mission Critical video e mission critical Data.

Si è ritenuto opportuno capitalizzare i relativi costi nell'attivo patrimoniale per l'importo di Euro 213.991,82, trattandosi di ricerca applicata e sviluppo competitivo per la realizzazione del prodotto stesso secondo gli standard dettati dall'organismo internazionale ETSI, anche in considerazione del fatto che la recuperabilità degli oneri in oggetto tramite ricavi futuri (requisito fondamentale per la capitalizzazione dei costi R&S), non è una valutazione di carattere soggettivo ed aleatorio, perché il mercato del settore è orientato esattamente sull'adozione di questo genere di prodotto.

Si confida che l'esito positivo di tali innovazioni possa generare buoni risultati in termini di fatturato nei prossimi anni.

Si sono inoltre capitalizzati costi per la ricerca e sviluppo competitivo per l'adattamento del prodotto Talkway XPTT al fine di adeguarlo alle esigenze delle vigilanze e dell'integrazione e dell'integrazione con il sistema TETRA per un importo di Euro 31.000.

Per tali attività di R&S la società intende avvalersi del credito d'imposta previsto dall'art 1, comma 35, della L. n. 190 del 23 dicembre 2014 e successive modificazioni normative tra cui la L. n. 145 del 30 dicembre 2018 art. 1, commi 70-72, calcolato in Euro 40.665,30 ed esposto nel presente bilancio come si evidenzierà anche di seguito.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni come da prospetto che segue:

Soggetto Erogante	Somma incassata o richiesta	Data utilizzo	Riferimento di legge
Stato Italiano	Euro 68.128	Durante l'anno 2018 in compensazione con F24	Credito d'imposta ai sensi della Legge n. 232/2016 art. 1 comma 15-16 per attività R&S es. 2015-2016-2017
Stato Italiano	Euro 40.698	Durante l'anno 2019 in compensazione con F24	Credito d'imposta ai sensi della Legge n. 145/2018 art. 1 commi 70-72 per attività R&S es. 2018
Stato Italiano	Euro 40.665	Durante l'anno 2020 in compensazione con F24	Credito d'imposta ai sensi della Legge n. 145/2018 art. 1 commi 70-72 per attività R&S es. 2019
Stato Italiano	Euro 2.475	Vari esercizi	Garanzia MCC PMI Decreto del 18.04.2018
Stato Italiano – Banca del Mezzogiorno MCC	Euro 5.408	Dal 22.01.2020 garanzia de minimis	Decreto del Ministro dello sviluppo economico 19 novembre 2015

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 31/12/2019	Euro	207.715,93
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	207.715,93

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.

Polcenigo, 22 aprile 2020

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
Ermes Riet

ALEA S.r.l.

Sede in Piazza Plebiscito, 6/1 - 33070 Polcenigo (PN)
Capitale sociale Euro 129.382,80 i.v.
Iscritta al n. 0129531 093 0 Registro Imprese di Pordenone
Iscritta al n. 55704 R.E.A. CCIAA di Pordenone
Codice Fiscale e Partita IVA n. 0129531 093 0

Relazione del Revisore legale indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.lgs. del 27 gennaio 2010, n.39

Agli Soci di ALEA S.R.L.

ho svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della Società ALEA S.R.L., costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2019, dal conto economico, per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Giudizio senza modifica

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società ALEA S.R.L. al 31/12/2019 e del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione

Elementi alla base del giudizio

ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Responsabilità del revisore

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di

revisione internazionali (ISA Italia) individuò sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) ho esercitato il giudizio professionale e ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
 - sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento.
- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.
- ho comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Sacile, 11 maggio 2020

Il Revisore legale
Rag. Gian Pietro Lavina

ALEA S.r.l.

Sede in Piazza Plebiscito, 6/1 - 33070 Polcenigo (PN)
Capitale sociale Euro 129.382,80 i.v.
Iscritta al n. 0129531 093 0 Registro Imprese di Pordenone
Iscritta al n. 55704 R.E.A. CCIAA di Pordenone
Codice Fiscale e Partita IVA n. 0129531 093 0

Verbale assemblea ordinaria

L'anno 2020 il giorno 29 del mese di maggio alle ore 17,00, il giorno 29 maggio 2020 alle ore 17,00 in videoconferenza tramite collegamento al link <https://meet.google.com/rnt-gwxd-ehi> come da avviso di convocazione del 23 aprile 2020 inviato a tutti i soci di categoria "A" e di categoria "B" ai loro indirizzi e-mail, si è tenuta l'assemblea generale ordinaria in prima convocazione dalla società ALEA S.r.l. per discutere e deliberare sul seguente

ordine del giorno

1. Bilancio dell'esercizio sociale chiuso il 31/12/2019 e relazione del revisore legale dei conti: deliberazioni inerenti e conseguenti;
2. Varie ed eventuali.

Nel luogo e all'ora indicata risultano collegati i Signori:

Ermes Riet	Presidente del Consiglio di amministrazione
Lucio Cosmo	Consigliere e amministratore delegato
Giuseppe Merlino	Consigliere e amministratore delegato

nonché i Signori Soci:

- Tutti i soci titolari di quote ordinarie di categoria "A", pari al 92,75% del Capitale sociale e al 100% dei diritti di voto ed essendo l'assemblea stata convocata nei modi e nei termini previsti dall'articolo 18 dello Statuto;
- I soci di categoria "B" che risultano collegati sono signori:

1. Tomasi Maurizio;
2. Mauro Cal;
3. Diego Minoia;
4. Oscar Sommaggio;
5. Paolo Chioda;
6. Tiziana Zanco;
7. Giuseppe Merlino;
8. Debora Perissinotto.

A sensi di Statuto assume la presidenza il Sig. Ermes Riet, Presidente del Consiglio di amministrazione.

I presenti chiamano a fungere da segretario il sig. Lucio Cosmo, rinunciando l'assemblea alla nomina degli scrutatori.

Costituito così l'ufficio di presidenza, il Presidente fa constatare che l'assemblea è stata regolarmente convocata per questo giorno ed ora con l'avviso sopra citato e deve ritenersi valida essendo presenti il Consiglio di Amministrazione al completo, i Soci rappresentati in proprio tutte le quote ordinarie di categoria

“A” pari al 92,75% del Capitale sociale e al 100% dei diritti di voto.

Si passa quindi allo svolgimento dell'ordine del giorno.

Il Presidente chiede se qualcuno intende dichiararsi non informato sugli argomenti all'ordine del giorno.

Ottenuto il consenso alla trattazione dell'argomento, il Presidente dichiara la seduta atta a deliberare.

Il Presidente chiede ai partecipanti la comunicazione dell'esistenza di situazioni impeditive del diritto di voto e nessuno interviene.

Con riferimento al primo punto all'ordine del giorno, il Presidente ricorda che Il bilancio e i documenti accessori, oltre che presso la sede sociale, sono stati pubblicati sul sito della società www.aleagames.com – informazioni legali – lettera “m” il 14 maggio p.v. e pertanto sono stati resi disponibili a tutti i partecipanti.

Apertasi la discussione, sui vari quesiti proposti, risponde il Presidente fornendo i chiarimenti richiesti. Dopo ampia discussione, il Presidente mette ai voti l'argomento al primo punto all'ordine del giorno.

Dopo prova e controprova, l'assemblea all'unanimità dei presenti aventi diritto di voto

delibera

- di prendere atto della relazione del Revisore legale al bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2019;
- di approvare il Bilancio dell'esercizio sociale chiuso il 31/12/2019, così come predisposto dal Presidente del Consiglio di amministrazione, che evidenzia un risultato positivo di Euro. 207.715,93,
- di approvare la proposta circa la destinazione del risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2019	Euro	207.715,93
A riserva straordinaria	Euro	207.715,93

- di conferire ampia delega, per tutti gli adempimenti di legge connessi.

Dopo di che null'altro essendovi a deliberare, e nessun altro chiedendo la parola, la seduta è tolta alle ore 17,18, previa lettura e unanime approvazione del presente verbale.

Il Segretario

Il Presidente