

ALEA S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	33070 POLCENIGO (PN) PIAZZA PLEBISCITO, 6/1
Codice Fiscale	01295310930
Numero Rea	PN 55704
P.I.	01295310930
Capitale Sociale Euro	129.383 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	PRODUZIONE SOFTWARE (62.01)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	639.876	436.086
II - Immobilizzazioni materiali	124.598	11.453
III - Immobilizzazioni finanziarie	73.164	70.086
Totale immobilizzazioni (B)	837.638	517.625
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	593	52.131
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	464.933	335.572
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	4.926
Totale crediti	464.933	340.498
IV - Disponibilità liquide	34.473	1.400
Totale attivo circolante (C)	499.999	394.029
D) Ratei e risconti	5.556	8.393
Totale attivo	1.343.193	920.047
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	129.383	120.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	381.567	-
IV - Riserva legale	24.000	24.000
VI - Altre riserve	123.158 ⁽¹⁾	110.134
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	24.647	13.025
Totale patrimonio netto	682.755	267.159
B) Fondi per rischi e oneri	22.903	34.355
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	25.387	16.856
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	494.750	482.975
esigibili oltre l'esercizio successivo	69.465	118.567
Totale debiti	564.215	601.542
E) Ratei e risconti	47.933	135
Totale passivo	1.343.193	920.047

(1)

Altre riserve	31/12/2017	31/12/2016
Riserva non distribuibile ex art. 2426	123.159	110.134
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	474.539	357.171
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(52.131)	52.131
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(52.131)	52.131
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	242.060	77.500
5) altri ricavi e proventi		
altri	89.946	5.883
Totale altri ricavi e proventi	89.946	5.883
Totale valore della produzione	754.414	492.685
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	14.079	4.799
7) per servizi	281.012	217.859
8) per godimento di beni di terzi	21.425	16.167
9) per il personale		
a) salari e stipendi	130.799	110.586
b) oneri sociali	22.484	14.284
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	12.257	8.995
c) trattamento di fine rapporto	10.084	8.995
e) altri costi	2.173	-
Totale costi per il personale	165.540	133.865
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	77.815	68.901
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	71.357	63.606
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.458	5.295
Totale ammortamenti e svalutazioni	77.815	68.901
14) oneri diversi di gestione	153.414	12.290
Totale costi della produzione	713.285	453.881
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	41.129	38.804
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	-	615
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	615
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	1.379	1.263
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	1.379	1.263
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	23	64
Totale proventi diversi dai precedenti	23	64
Totale altri proventi finanziari	1.402	1.942
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	15.682	19.267
Totale interessi e altri oneri finanziari	15.682	19.267
17-bis) utili e perdite su cambi	(36)	(14)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(14.316)	(17.339)

Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	26.813	21.465
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.767	19.892
imposte differite e anticipate	(1.601)	(11.452)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.166	8.440
21) Utile (perdita) dell'esercizio	24.647	13.025

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

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 24.647.

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 iniziato la costruzione del software *Talkway MCPTT* secondo gli standard internazionali.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono parecchi ed importantissimi:

- 1) il 21 febbraio la nostra società è diventata PMI innovativa;
- 2) il 24 marzo si è tenuta l'assemblea straordinaria per l'aumento del capitale sociale con sovrapprezzo;
- 3) il 30 marzo è partita la raccolta fondi sul portale Crowdfundme, che si è conclusa ufficialmente in settembre con un apporto di ben 390.950 Euro, di cui 9.383 sono confluiti ad aumento del capitale sociale e 381.567 sono andati a riserva sovrapprezzo quote;
- 4) grazie all'operazione di raccolta capitali abbiamo potuto avviare anche la costruzione del software *Talkway MCPTT* secondo lo standard definito dal 3GPP a livello mondiale per le comunicazioni Push to Talk in situazioni di emergenza, destinato a sostituire i sistemi quali VHF, TETRA, P25, iDEN e altri;
- 5) tra il 19 e il 23 giugno la nostra società ha partecipato con il proprio prodotto al primo plugtest organizzato in Francia dall'organismo internazionale ETSI e da allora continua la costruzione del software *Talkway MCPTT* in attesa del secondo Plugtest che si terrà in Texas dal 25 al 29 giugno 2018;
- 6) la partecipazione al plugtest di Alea S.r.l. ha attirato l'attenzione di multinazionali italiane ed estere che hanno chiesto di testare *Talkway MCPTT* per verificare la possibilità di inserirlo tra i prodotti offerti;
- 7) pertanto già nel mese di luglio si è reso indispensabile trasferire la sede operativa della nostra società in Pordenone, via Giuseppe di Vittorio n. 1, per accogliere i visitatori della nostra azienda in uffici più spaziosi e vicini all'uscita autostradale.

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.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

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 31/12/2017 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.

Il cambiamento dei principi contabili non ha prodotto effetti nei conti della nostra società.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

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.

Deroghe

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

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

Immobilizzazioni

Anche ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983, si dichiara che le immobilizzazioni iscritte nel bilancio della società chiuso al 31.12.2017 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 sviluppo della versione rinnovata del software XPTT – capitalizzati nel presente bilancio per Euro 26.800 - 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 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 sotto specificate, che si indicano anche ai sensi dell'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*:

Spese Sviluppo Talkway per miglorie ed integrazioni: 26.800.

I costi di costruzione del software Talkway MCPTT, che sarà il punto di forza del *core business* della nostra società, sono stati capitalizzati per il valore di Euro 215.260 nella voce BI3 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 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
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.

Le immobilizzazioni acquistate a titolo gratuito sono iscritte al presumibile valore di mercato aumentato dei costi sostenuti o da sostenere per inserire durevolmente e utilmente i cespiti nel processo produttivo.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La nostra 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

Nel corrente esercizio non sono state rilevate rimanenze di magazzino.

Titoli

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

I titoli non sono stati svalutati perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Partecipazioni

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

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

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Strumenti finanziari derivati

Nel bilancio chiuso al 31.12.2017 non sono presenti strumenti finanziari derivati.

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.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

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;

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 per vendite dei prodotti e dei servizi 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 ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

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

Impegni, garanzie e passività potenziali

La società non ha impegni non risultanti dallo stato patrimoniale.

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	622.948	54.607	70.086	681.589
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	186.861	43.154		230.015
Valore di bilancio	436.086	11.453	70.086	517.625
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	275.144	119.992	3.077	398.213
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	388	-	388
Ammortamento dell'esercizio	71.357	6.458		77.815
Totale variazioni	203.790	113.145	3.077	320.012
Valore di fine esercizio				
Costo	896.798	174.599	73.163	1.144.560
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	256.923	50.001		306.924
Valore di bilancio	639.876	124.598	73.164	837.638

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
639.876	436.086	203.790

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	21.723	568.863	32.362	-	622.948
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.389	154.428	23.044	-	186.861
Valore di bilancio	12.334	414.435	9.318	-	436.086

	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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	22.951	26.793	219.032	6.368	275.144
Ammortamento dell'esercizio	5.459	56.156	4.992	4.749	71.357
Totale variazioni	17.492	(29.363)	214.040	1.619	203.790
Valore di fine esercizio					
Costo	49.019	595.663	250.092	2.024	896.798
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.193	210.591	26.734	405	256.923
Valore di bilancio	29.826	385.072	223.358	1.619	639.876

Spostamenti da una ad altra voce

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

Nel bilancio al 31/12/2017 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 31/12/2017 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 31.12.2017 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 31/12/2017 la società non ha richiesto contributi in conto capitale, mancando i presupposti.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
124.598	11.453	113.145

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	-	3.885	50.722	-	54.607
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	3.816	39.338	-	43.154
Valore di bilancio	-	69	11.384	-	11.453
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	1.494	-	18.498	100.000	119.992
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	194	-	194	-	388
Ammortamento dell'esercizio	49	69	6.341	-	6.458
Totale variazioni	1.251	(69)	11.963	100.000	113.145
Valore di fine esercizio					
Costo	1.494	3.885	69.220	100.000	174.599
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	243	3.885	45.873	-	50.001
Valore di bilancio	1.251	-	23.347	100.000	124.598

Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

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

Nel bilancio al 31/12/2017 non sono state eseguite svalutazioni e ripristini di valori.

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 31.12.2017 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 31/12/2017 la società non ha richiesto contributi in conto capitale, mancando i presupposti.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
73.164	70.086	3.078

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	66.052
Valore di bilancio	4.034	4.034	66.052
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	-	3.077
Totale variazioni	-	-	3.077
Valore di fine esercizio			
Costo	4.034	4.034	69.129
Valore di bilancio	4.034	4.034	69.129

Partecipazioni

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

Le 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".

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
593	52.131	(51.538)

E' stato iscritto solo un piccolo acconto ad un fornitore.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	32.131	(32.131)	-
Lavori in corso su ordinazione	20.000	(20.000)	-
Acconti	-	593	593
Totale rimanenze	52.131	(51.538)	593

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
464.933	340.498	124.435

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	313.736	46.293	360.029	360.029
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.926	94.628	99.554	99.554
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	21.836	(16.486)	5.350	5.350
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	340.498	124.435	464.933	464.933

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2017 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Partner strategici (multinazionali per il prodotto Talkway MCPTT)	123.437
Clienti italiani rivenditori prodotto XPTT	101.769
Clienti storici per lavorazioni	54.583

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 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	360.029	360.029
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	99.554	99.554
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.350	5.350
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	464.933	464.933

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
34.473	1.400	33.073

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	885	32.077	32.962
Denaro e altri valori in cassa	515	996	1.511
Totale disponibilità liquide	1.400	33.073	34.473

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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
5.556	8.393	(2.837)

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 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	3.524	2.032	5.556
Risconti attivi	4.869	(4.869)	-
Totale ratei e risconti attivi	8.393	(2.837)	5.556

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
682.755	267.159	415.596

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	120.000	-	9.383	-		129.383
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-	381.567	-		381.567
Riserva legale	24.000	-	-	-		24.000
Altre riserve						
Varie altre riserve	110.134	(1)	13.025	-		123.158
Totale altre riserve	110.134	(1)	13.025	-		123.158
Utile (perdita) dell'esercizio	13.025	-	24.647	13.025	24.647	24.647
Totale patrimonio netto	267.159	(1)	428.622	13.025	24.647	682.755

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva non distribuibile ex art. 2426	123.159
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Totale	123.158

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
Capitale	129.383	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	381.567	A,B
Riserva legale	24.000	A,B
Altre riserve		
Varie altre riserve	123.158	
Totale altre riserve	123.158	
Totale	658.108	

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	123.159	A,B
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	A,B,C,D
Totale	123.158	

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	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	120.000	24.000	87.875	22.260	254.135
- altre destinazioni			22.259	(9.235)	13.024
Risultato dell'esercizio precedente				13.025	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	120.000	24.000	110.134	13.025	267.159
- altre destinazioni			(1)		(1)
- Incrementi	9.383		394.592	24.647	428.622
- Decrementi				13.025	13.025
Risultato dell'esercizio corrente				24.647	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	129.383	24.000	504.725	24.647	682.755

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.

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

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 con utilizzo della riserva: nessuna.

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
22.903	34.355	(11.452)

	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	34.355	34.355
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	11.452	11.452
Totale variazioni	(11.452)	(11.452)
Valore di fine esercizio	22.903	22.903

Tra i fondi per imposte sono iscritte passività per imposte differite per Euro 22.903 relative a differenze temporanee tassabili, per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo della presente nota integrativa.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
25.387	16.856	8.531

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	16.856
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	10.084
Utilizzo nell'esercizio	1.553
Totale variazioni	8.531
Valore di fine esercizio	25.387

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
564.215	601.542	(37.327)

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	-	16.225	16.225	16.225	-
Debiti verso banche	479.488	(104.780)	374.708	305.243	69.465
Acconti	10.000	(10.000)	-	-	-
Debiti verso fornitori	7.313	14.115	21.428	21.428	-
Debiti tributari	69.318	28.721	98.039	98.039	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.255	7.036	17.291	17.291	-
Altri debiti	25.168	11.356	36.524	36.524	-
Totale debiti	601.542	(37.327)	564.215	494.750	69.465

I debiti più rilevanti al 31/12/2017 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Anticipazioni da banche per sconto fatture	243.214
Mutui bancari	118.563
Debiti per IVA	50.267

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2017, pari a Euro 479.488, 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 14.181, per imposta IRAP pari a Euro 12.325, per IVA per Euro 50.396 e per ritenute d'acconto operate per Euro 21.124. Tali importi risultano senza considerare il credito d'imposta per R&C, ammontante a circa Euro 80.000, utilizzabile nel corrente esercizio.

Le principali variazioni nella consistenza della voce "Debiti tributari" sono dovute all'IVA sulle fatture emesse nel terzo trimestre 2017.

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	16.225	16.225
Debiti verso banche	374.708	374.708
Debiti verso fornitori	21.428	21.428
Debiti tributari	98.039	98.039
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	17.291	17.291
Altri debiti	36.524	36.524
Totale debiti	564.215	564.215

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
47.933	135	47.798

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	135	47.798	47.933
Totale ratei e risconti passivi	135	47.798	47.933

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. La rilevante differenza si riferisce a fatture emesse nel mese di dicembre per consegne da eseguire nel corrente anno, come contrattualizzato con una importante società italiana.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
754.414	492.685	261.729

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	474.539	357.171	117.368
Variazioni lavori in corso su ordinazione	(52.131)	52.131	(104.262)
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	242.060	77.500	164.560
Altri ricavi e proventi	89.946	5.883	84.063
Totale	754.414	492.685	261.729

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
Ricavi per concessione diritti software XPTT e Talkway MCPTT	336.798
Ricavi per altre prestazioni di servizi	137.741
Totale	474.539

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	449.125
Israele	22.964
Svizzera	2.450
Totale	474.539

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
713.285	453.881	259.404

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	14.079	4.799	9.280
Servizi	281.012	217.859	63.153
Godimento di beni di terzi	21.425	16.167	5.258
Salari e stipendi	130.799	110.586	20.213
Oneri sociali	22.484	14.284	8.200
Trattamento di fine rapporto	10.084	8.995	1.089
Altri costi del personale	2.173		2.173
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	71.357	63.606	7.751
Ammortamento immobilizzazioni materiali	6.458	5.295	1.163
Oneri diversi di gestione	153.414	12.290	141.124
Totale	713.285	453.881	259.404

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.

Oneri diversi di gestione

La società ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro 144.670. Per maggior dettaglio si rinvia alla specifica tabella riportata nel prosieguo della presente nota integrativa.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
(14.316)	(17.339)	3.023

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		615	(615)
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	1.379	1.263	116
Proventi diversi dai precedenti	23	64	(41)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(15.682)	(19.267)	3.585
Utili (perdite) su cambi	(36)	(14)	(22)
Totale	(14.316)	(17.339)	3.023

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

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Voce di costo	Importo	Natura
Sopravvenienza passiva	144.400	Straordinaria

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.166	8.440	(6.274)

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Imposte correnti:	3.767	19.892	(16.125)
IRES		15.632	(15.632)
IRAP	3.767	4.260	(493)
Imposte differite (anticipate)	(1.601)	(11.452)	9.851
IRES		(9.851)	9.851
IRAP	(1.601)	(1.601)	
Totale	2.166	8.440	(6.274)

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 viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte per l'importo di Euro 22.903.

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocatione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio.

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	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Amministratori	3	3	0
Impiegati	6	6	0
Altri	1	1	0
Totale	10	10	

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

	Numero medio
Impiegati	6
Totale Dipendenti	6

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

	Amministratori
Compensi	138.893

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 / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	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.

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, 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

Le prospettive di concludere nel breve periodo forniture con società quotate in borsa – che hanno già iniziato a concretizzarsi nel presente bilancio - ci hanno portato sul percorso obbligato per ottenere la certificazione ISO9001, che sarà ultimata nei primi giorni di maggio 2018.

Informazioni richieste dalla legge in merito a startup e PMI innovative

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 sotto specificate, che si indicano anche ai sensi dell'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*:

Spese Sviluppo Talkway per migliorie ed integrazioni: 26.800.

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 31/12/2017	Euro	24.646,52
a riserva legale	Euro	1.876,56
a riserva straordinaria	Euro	22.769,96

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, 12 aprile 2018

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
Ernes Riet