

MONOKEE SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	Via FORTUNATO ZENI 8 ROVERETO 38068 TN Italia
Codice Fiscale	02480680228
Numero Rea	TN 227738
P.I.	02480680228
Capitale Sociale Euro	10000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	620100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no

Stato patrimoniale micro

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	23.881	17.726
Totale immobilizzazioni (B)	23.881	17.726
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.176	2.686
imposte anticipate	0	705
Totale crediti	11.176	3.391
IV - Disponibilità liquide	2.556	2.001
Totale attivo circolante (C)	13.732	5.392
Totale attivo	37.613	23.118
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(2.232)	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.320	(2.232)
Totale patrimonio netto	10.088	7.768
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	404	-
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	26.195	15.350
esigibili oltre l'esercizio successivo	926	-
Totale debiti	27.121	15.350
Totale passivo	37.613	23.118

Informazioni in calce allo stato patrimoniale micro

Principi generali di redazione del bilancio

Signori Soci,

il bilancio che sottoponiamo alla Vostra attenzione per l'approvazione chiude con un utile d'esercizio pari ad euro 2.320,47, contro una perdita dell'esercizio precedente di euro 2.232,34.

Ai sensi dell'art. 2423, c. 2, C.C. il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti postulati generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta:
 - secondo **prudenza**. A tal fine sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati rilevati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo; inoltre gli elementi eterogenei componenti le singole voci sono stati valutati separatamente;
 - e nella prospettiva della **continuazione dell'attività**, quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato, almeno per un prevedibile arco temporale futuro, alla produzione di reddito;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della **sostanza** dell'operazione o del contratto; in altri termini si è accertata la correttezza dell'iscrizione o della cancellazione di elementi patrimoniali ed economici sulla base del confronto tra i principi contabili ed i diritti e le obbligazioni desunte dai termini contrattuali delle transazioni;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di **competenza** dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. Si evidenzia come i costi siano correlati ai ricavi dell'esercizio;
- la valutazione delle componenti del bilancio è stata effettuata nel rispetto del principio della "**costanza nei criteri di valutazione**", vale a dire che i criteri di valutazione utilizzati non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente, salvo le eventuali deroghe necessarie alla rappresentazione veritiera e corretta dei dati aziendali;
- la **rilevanza** dei singoli elementi che compongono le voci di bilancio è stata giudicata nel contesto complessivo del bilancio tenendo conto degli elementi sia qualitativi che quantitativi;
- si è tenuto conto della **comparabilità** nel tempo delle voci di bilancio; pertanto, per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente; si precisa che, ove necessario, per una maggiore chiarezza espositiva, alcune voci del bilancio 2017 sono state riclassificate;
- il processo di formazione del bilancio è stato condotto nel rispetto della **neutralità** del redattore.

L'art. 2435-ter C.C., prevede obblighi informativi di bilancio semplificati per le c.d. "micro imprese" che non superano determinati limiti dimensionali, particolarmente ridotti.

Poiché la società non ha emesso titoli negoziati in mercati regolamentati, ha i requisiti per poter redigere il bilancio abbreviato e non ha superato, per due esercizi consecutivi, due dei seguenti limiti:

- totale dell'attivo dello Stato patrimoniale: 175.000,00 euro;
- ricavi delle vendite e delle prestazioni: 350.000,00 euro;
- dipendenti occupati in media durante l'esercizio: 5 unità;

è considerata una micro impresa e, di conseguenza, applica le disposizioni di cui all'art. 2435-ter C.C..

Sulla scorta del 2° comma dell'art. 2435-ter C.C., la società:

- ha applicato, in relazione agli schemi di bilancio e ai criteri di valutazione, la stessa disciplina prevista per le società che redigono il bilancio in forma abbreviata;
- si è avvalsa delle seguenti semplificazioni:
 - a. esonero dalla redazione del Rendiconto finanziario;
 - b. esonero dalla redazione della Nota integrativa, in quanto, in calce allo Stato patrimoniale, risultano:
 - l'informativa sugli impegni, le garanzie e le passività potenziali non risultanti dallo Stato patrimoniale;
 - l'informativa sui compensi, le anticipazioni e i crediti concessi agli amministratori e ai sindaci;
 - c. esonero dalla redazione della Relazione sulla gestione, in quanto, in calce allo Stato patrimoniale, risultano:

- il numero e il valore nominale delle azioni proprie e delle azioni o quote di società controllanti possedute dalla società, con l'indicazione della parte di capitale corrispondente;
- il numero e il valore nominale delle azioni proprie e delle azioni o quote di società controllanti acquistate o alienate dalla società nel corso dell'esercizio, con l'indicazione della parte di capitale corrispondente, dei corrispettivi e dei motivi degli acquisti e delle alienazioni.

Si precisa che lo Stato patrimoniale e il Conto economico riflettono le disposizioni degli articoli 2423-ter, 2424, 2425 e 2435-bis del C.C.

Infine la società, in quanto micro impresa, ha usufruito della facoltà di iscrivere i titoli al costo di acquisto, i crediti al valore di presumibile realizzo e i debiti al valore nominale. Nei prospetti di seguito indicati vengono rappresentate le informazioni richieste dall'art. 2435-ter c. 3 C.C., al fine di avvalersi dell'esonero dalla redazione della Nota integrativa e della Relazione sulla gestione.

Gli amministratori non hanno percepito alcun compenso con riguardo all'esercizio in commento, e la società non ha assunto impegni, non ha prestato garanzie e non ha rilevato passività potenziali.

Impegni

Gli impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi con effetti obbligatori certi, ma non ancora eseguiti. La società non ha contratto impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Garanzie

Le garanzie non risultanti dallo Stato patrimoniale comprendono le garanzie prestate dalla società, ossia garanzie rilasciate dalla società con riferimento a un'obbligazione propria o altrui.

La società non ha prestato alcuna garanzia.

Costi di impianto e ampliamento

I costi relativi alla costituzione della società sono stati iscritti nell'Attivo dello Stato Patrimoniale e sono stati ammortizzati a partire dall'esercizio in corso, in quanto primo esercizio in cui sono stati percepiti i primi ricavi.

Passività potenziali

Le passività potenziali rappresentano passività connesse a situazioni già esistenti alla data di bilancio, ma con esito pendente in quanto si risolveranno in futuro, il cui ammontare non può essere determinato se non in modo aleatorio ed arbitrario.

Non risultano passività potenziali.

Azioni proprie e azioni o quote di società controllanti possedute, acquisite o alienate nell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona

Si precisa che:

- la società non possiede azioni proprie, neppure indirettamente;
- la società non possiede, direttamente o indirettamente, azioni o quote di società controllanti;
- nel corso dell'esercizio la società non ha posto in essere acquisti o alienazioni di azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, anche per il tramite di società fiduciaria o interposta persona.

Conto economico micro

31-12-2018 31-12-2017

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	27.200	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	8.700	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.244	-
altri	0	1
Totale altri ricavi e proventi	2.244	1
Totale valore della produzione	38.144	1
B) Costi della produzione		
7) per servizi	17.278	2.564
8) per godimento di beni di terzi	4.488	-
9) per il personale		
a) salari e stipendi	6.374	-
b) oneri sociali	1.847	-
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	404	-
c) trattamento di fine rapporto	404	-
Totale costi per il personale	8.625	-
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	3.545	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.545	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.545	-
14) oneri diversi di gestione	482	374
Totale costi della produzione	34.418	2.938
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	3.726	(2.937)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	-
Totale proventi diversi dai precedenti	0	-
Totale altri proventi finanziari	0	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	667	-
Totale interessi e altri oneri finanziari	667	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(667)	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	3.059	(2.937)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	34	-
imposte differite e anticipate	705	(705)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	739	(705)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.320	(2.232)

Bilancio micro, altre informazioni

Attività di ricerca e sviluppo ed informazioni richieste in merito alle Start-up innovative

La nostra società ha svolto nel corso dell'esercizio appena concluso attività di ricerca e sviluppo per innovazione tecnologica ed ha indirizzato i propri sforzi su progetti che si ritengono particolarmente innovativi, ed in particolare:

- Attività di implementazione di una piattaforma che comunichi con i dispositivi connessi ad internet e garantisca la loro protezione da attacchi e da accessi non autorizzati;
- Attività di ricerca al fine di definire uno studio sulla fattibilità di rendere le opere d'arte degli asset che possano interagire con altre applicazioni e scambiare dati al fine di poterli tracciare e di conseguenza ridurre i furti e limitare il mercato nero.

Per l'attività di ricerca e sviluppo in questi progetti la società ha sostenuto costi relativi ad attività esercitate da società esterne per euro 8.700,00.

Scelta del trattamento contabile

Il costo sostenuto per le spese di cui sopra, nel rispetto del principio contabile nazionale n. 24 del CNDC e CNR revisionato dall'OIC e dell'art. 2426 del C.C. punto 5 si ritiene che possa essere patrimonializzato ed ammortizzato entro un periodo non superiore a cinque anni a partire dalla data di completamento del progetto. Il costo risulta attualmente iscritto quale "Immobilizzazione in corso ed acconti" poiché progetto non ancora completato; verrà ammortizzato a partire dal momento in cui il cespite sarà effettivamente disponibile e pronto all'uso.

Di seguito si riportano le informazioni richieste dal 2° comma, lett. h), n. 1, dell'art. 25 del D.L. 179/2012.

Precisando che le suddette spese sono uguali o superiori al 15% del maggior valore fra costo e valore totale della produzione, si evidenzia quanto segue:

- Spese sostenute per consulenze esterne impiegate nell'attività di Ricerca e Sviluppo: euro 8.700,00-;
- Valore della produzione: euro 38.144,00-
- Costi della produzione: euro 34.418,00-

L.124/17 c. 125, 126 e 127 e modifiche di cui l'art. 35 D.L. 34/2019 - Atti di concessione di sovvenzioni, contributi, vantaggi economici

L'articolo 35 D.L. 34/2019 stabilisce che gli obblighi pubblicitari riguardano esclusivamente i "sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale, privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria".

Si dà atto che, nel corso dell'esercizio in commento, la società non ha ricevuto da pubbliche amministrazioni e da soggetti di cui al primo periodo del comma 125, dell'art. 1, della L. 124/2017, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti in denaro, non aventi carattere generale, privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria superiori ad euro 10.000,00-.

Contributi in conto esercizio.

Nella voce A.5) del Valore della Produzione si evidenzia la presenza di contributi in conto esercizio per euro 2.244 erogato dalla Provincia di Trento, in riferimento al contratto in essere stipulato con la Società Trentino Sviluppo (Incubatore Certificato).

Proposta di destinazione dell'utile di esercizio

Sulla base di quanto esposto si propone di destinare l'utile di esercizio, ammontante a complessivi euro 2.320,47, come segue;

- euro 2.232,34 a copertura perdite esercizi precedenti;
- euro 88,13 alla riserva legale.

ROVERETO li, 29 Marzo 2019

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente
Albamonte Ambrogio Simone