

MONOKEE SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

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

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	17.596	23.881
Totale immobilizzazioni (B)	17.596	23.881
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	29.936	11.176
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	29.936	11.176
IV - Disponibilità liquide	824	2.556
Totale attivo circolante (C)	30.760	13.732
Totale attivo	48.356	37.613
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	88	-
VI - Altre riserve	1	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	(2.232)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.725	2.320
Totale patrimonio netto	13.814	10.088
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.557	404
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	31.985	26.195
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	926
Totale debiti	31.985	27.121
Totale passivo	48.356	37.613

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 di euro 3.724,91, contro un utile dell'esercizio precedente pari ad euro 2.320,47.

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;
 - L'insorgere dell'emergenza sanitaria da COVID-19 è un fatto manifestatosi successivamente al 31 dicembre 2019, così come non si sono avuti effetti economici rilevanti sino al mese di Marzo 2020. Per questa ragione si ritiene di poter escludere, per il bilancio 2019, interventi sui valori di bilancio per tenere conto degli effetti economici, finanziari e patrimoniali per ragioni derivanti dall'emergenza stessa, considerata la loro non pertinenza sotto il profilo della competenza economica e tenuto conto, peraltro, delle significative incertezze gravanti sugli stessi. La valutazione delle voci di bilancio, in applicazione di quanto disposto dall'art. 7 del D.L. 8 Aprile 2020 n. 23 (G.U. dell'8/04/2020) che consente di verificare le prospettive di continuità considerando l'ultimo bilancio chiuso in luogo della valutazione prospettica ai 12 mesi successivi, è stata fatta nella prospettiva della continuazione dell'attività. L'evoluzione prevedibile della gestione per l'anno 2020 è indicata al paragrafo "fatti di rilievo avvenuti dopo la fine dell'esercizio".
 - La pandemia da COVID-19 dei primi mesi del 2020, ha imposto il lockdown delle attività produttive non essenziali; in Italia lo stop è stato generalizzato dal DPCM 22 marzo 2020, questo ha prodotto effetti sulla produttività, sulla redditività, sulla tesoreria, sull'occupazione, su tutti gli aspetti imprenditoriali inclusi i mercati delle imprese a livello nazionale ed internazionale. La vostra azienda non ha subito il blocco produttivo in quanto ha svolto e svolge l'attività di produzione di software per aziende e privati. La prosecuzione dell'attività durante la pandemia è stata svolta prevalentemente, se non quasi esclusivamente tramite smart working, nel rispetto delle norme a tutela della sicurezza e salute dei lavoratori.
- 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, salvo i casi eccezionali di incomparabilità o inadattabilità di una o più voci;
- 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 (nella determinazione del numero dei dipendenti occupati, sono stati compresi anche i rapporti di collaborazione organizzata dal committente, disciplinati dal D.Lgs. n. 81/2015);

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:
 1. esonero dalla redazione del Rendiconto finanziario;
 2. 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;
 3. 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.

Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad Amministratori e Sindaci e degli impegni assunti per loro conto

Gli Amministratori non hanno percepito alcun compenso con riguardo all'esercizio in commento.

Si precisa che nell'esercizio in commento nessuna anticipazione e nessun credito sono stati concessi agli Amministratori, come pure non sono state prestate garanzie o assunti impegni nei confronti dei medesimi.

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.

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.

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.

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 un Model layer per Monokee;
- Attività di Implementazione IDP OAuth/OpenID Connect.

Innovazione

In relazione al primo punto (Model layer per Monokee) si specializza in ambito security un framework di persistenza dei dati, permettendo il supporto di tecnologie così differenti come l'ambito relazione e NoSQL, al fine di aprire innumerevoli possibilità di adozione:

- il supporto ai database NoSQL dà maggiore possibilità di delivery del prodotto in più cloud provider sia nella modalità IaaS che PaaS;
- il supporto dei database relazionali permette di utilizzare i repository già esistenti dei clienti che desiderano utilizzare il nostro prodotto in modalità on-premises.

In relazione al secondo punto (OAuth/IDP Connect) si precisa che il Protocollo OAuth è il presente ed il futuro, e andrà a sostituire il protocollo SAML che è stato il punto di riferimento per le richieste di federazione autentificativa e autorizzativa da parte delle aziende. Il Protocollo OAuth è sempre più adottato dal mercato, grazie anche ai numerosi social che ne fanno uso. Implementando questo protocollo si permette alle aziende di implementare il proprio identity provider direttamente nel proprio tenant.

L'implementazione prefissata ad inizio anno è stata portata a termine con esiti importanti. La bontà delle funzionalità implementate è stata certificata dalla risposta dei clienti, e dall'esito positivo nelle attività di integrazione con i principali provider di servizi presenti nel cloud.

Per l'attività di ricerca e sviluppo in questi progetti la società ha sostenuto costi relativi a n. 2 risorse interne impiegate pari ad un costo complessivo di euro 68.842,00.

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 accanti" 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 risorse interne impiegate nell'attività di Ricerca e Sviluppo: euro 68.842,00;
- Valore della produzione: euro 108.581,00;
- Costi della produzione: euro 103.240,00-.

Contributi in conto esercizio.

Nella voce A.5) del Valore della Produzione si evidenzia la presenza di contributi in conto esercizio per euro 2.448 erogato dalla Provincia di Trento, in riferimento al contratto in essere stipulato con la Società Trentino Sviluppo (Incubatore Certificato).

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2428 c. 3 n. 5 C.C.)

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. si segnala che nel mese di febbraio 2020 il Paese è stato colpito da una grave epidemia causata dal virus noto come COVID-19. Le regioni maggiormente colpite sono quelle del Nord Italia che risultano essere anche quelle dove la Società realizza i propri ricavi. Questo ha avuto dunque un forte impatto sull'attività aziendale che, a partire dal mese di marzo 2020, ha de facto costretto la società ad una riorganizzazione interna privilegiando la modalità di lavoro lo smart working, per tutte le proprie risorse. L'azienda ha comunque prontamente istituito percorsi COVID free e procedure rigorose da seguire per la gestione in sicurezza della propria attività di produzione e vendita eventualmente svolta presso la sede sociale. Al momento in cui si redige il presente documento si prevede che le attività di vendita e servizi proseguano preferibilmente in modalità di smart working con una ripresa graduale dell'attività presso la sede. Ci si aspetta un graduale aumento dei ricavi a partire dal secondo semestre dell'anno.

Conto economico micro

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	105.344	27.200
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	8.700
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.448	2.244
altri	789	0
Totale altri ricavi e proventi	3.237	2.244
Totale valore della produzione	108.581	38.144
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	681	-
7) per servizi	19.467	17.278
8) per godimento di beni di terzi	4.894	4.488
9) per il personale		
a) salari e stipendi	52.558	6.374
b) oneri sociali	17.790	1.847
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	2.154	404
c) trattamento di fine rapporto	2.154	404
Totale costi per il personale	72.502	8.625
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	5.285	3.545
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.285	3.545
Totale ammortamenti e svalutazioni	5.285	3.545
14) oneri diversi di gestione	411	482
Totale costi della produzione	103.240	34.418
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	5.341	3.726
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	0
Totale proventi diversi dai precedenti	0	0
Totale altri proventi finanziari	0	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	445	667
Totale interessi e altri oneri finanziari	445	667
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(445)	(667)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	4.896	3.059
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.171	34
imposte differite e anticipate	-	705
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.171	739
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.725	2.320

Bilancio micro, altre informazioni

Proposta di destinazione dell'utile di esercizio

Sulla base di quanto esposto si propone di destinare l'utile di esercizio, ammontante a complessivi euro 3.724,91, come segue:

- il 5%, pari a euro 186,24, alla riserva legale;
- euro 3.538,67 alla riserva straordinaria.

ROVERETO li, 13 maggio 2020

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

ALBAMONTE AMBROGIO SIMONE