

EASYTECH S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

Dati anagrafici	
Sede in	LARGO ADUA 1 24128 BERGAMO (BG)
Codice Fiscale	03284110164
Numero Rea	BG 364881
P.I.	03284110164
Capitale Sociale Euro	121.185 i.v.
Forma giuridica	Societa' Per Azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	Commercio all'ingrosso di computer, unità periferiche e software (46.50.10)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	ITEGRA S.R.L.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	ITEGRA S.R.L.
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2025	31-12-2024
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	34.342	45.014
II - Immobilizzazioni materiali	220.150	191.483
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.501.000	1.501.000
Totale immobilizzazioni (B)	1.755.492	1.737.497
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	50.925	143.706
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.396.291	1.120.382
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	4.735
Totale crediti	1.396.291	1.125.117
IV - Disponibilità liquide	233.860	280.994
Totale attivo circolante (C)	1.681.076	1.549.817
D) Ratei e risconti	371.613	147.133
Totale attivo	3.808.181	3.434.447
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	121.185	121.185
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	43.851	43.851
IV - Riserva legale	24.237	23.000
VI - Altre riserve	0	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	679.117	559.980
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	157.648	120.374
Totale patrimonio netto	1.026.038	868.390
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	285.420	250.698
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.268.060	1.137.510
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	351.358
Totale debiti	1.268.060	1.488.868
E) Ratei e risconti	1.228.663	826.491
Totale passivo	3.808.181	3.434.447

Conto economico

	31-12-2025	31-12-2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.170.073	4.281.998
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	7.613
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.480	32.636
altri	84.246	169.927
Totale altri ricavi e proventi	86.726	202.563
Totale valore della produzione	5.256.799	4.492.174
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.569.249	2.381.831
7) per servizi	2.058.261	713.209
8) per godimento di beni di terzi	96.417	68.555
9) per il personale		
a) salari e stipendi	815.988	761.745
b) oneri sociali	239.830	204.221
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	60.516	59.880
c) trattamento di fine rapporto	60.499	55.413
e) altri costi	17	4.467
Totale costi per il personale	1.116.334	1.025.846
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	84.287	70.164
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	10.672	13.672
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	73.615	56.492
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	6.823	5.311
Totale ammortamenti e svalutazioni	91.110	75.475
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	43.350	(49.011)
14) oneri diversi di gestione	47.773	55.513
Totale costi della produzione	5.022.494	4.271.418
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	234.305	220.756
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4.292	6.006
Totale proventi diversi dai precedenti	4.292	6.006
Totale altri proventi finanziari	4.292	6.006
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese collegate	-	9.276
altri	42.941	43.255
Totale interessi e altri oneri finanziari	42.941	52.531
17-bis) utili e perdite su cambi	1.797	(1.738)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(36.852)	(48.263)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	197.453	172.493
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	39.805	18.068
imposte differite e anticipate	-	34.051

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	39.805	52.119
21) Utile (perdita) dell'esercizio	157.648	120.374

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2025	31-12-2024
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	157.648	120.374
Imposte sul reddito	39.805	52.119
Interessi passivi/(attivi)	36.852	48.263
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	947	(64.815)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	235.252	155.941
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	43.565	40.041
Ammortamenti delle immobilizzazioni	84.287	70.164
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	6.823	5.311
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	134.675	115.516
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	369.927	271.457
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	92.781	(49.011)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(293.282)	21.819
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	167.495	(87.628)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(224.480)	116.677
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	402.172	(20.204)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	26.836	153.651
Totale variazioni del capitale circolante netto	171.522	135.304
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	541.449	406.761
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	6.090	4.268
(Imposte sul reddito pagate)	(19.724)	(13.093)
(Utilizzo dei fondi)	(10.000)	(5.252)
Totale altre rettifiche	(23.634)	(14.077)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	517.815	392.684
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(70.784)	(14.776)
Disinvestimenti	3.597	420.000
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(37.015)
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	-	(97.550)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(67.187)	270.659
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(143.291)	-
Accensione finanziamenti	(3.114)	-
(Rimborso finanziamenti)	(351.358)	(752.972)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	50.036
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(497.763)	(702.936)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(47.135)	(39.593)

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	279.460	320.043
Danaro e valori in cassa	1.535	543
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	280.994	320.587
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	233.257	279.460
Danaro e valori in cassa	602	1.535
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	233.860	280.994

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2025

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Spettabili Azionisti,

il Bilancio chiuso al 31 dicembre 2025 che sottoponiamo al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, evidenzia un risultato d'esercizio pari a Euro 157.648.

Attività svolte

La vostra Società è una PMI che opera in ambito informatico, che ha per oggetto le seguenti attività:

- Vendita al dettaglio e all'ingrosso di prodotti informatici.
- Progettazione di reti e relativi sistemi di sicurezza, salvataggio dati, hosting, servizi internet service provider, helpdesk e corsi di informatica.

Principi di redazione

Il seguente Bilancio è stato redatto secondo i dettami degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, opportunamente integrati dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità, nella forma abbreviata di cui all'art. 2435 bis del Codice Civile.

Sono state rispettate le clausole generali di costruzione del Bilancio (art. 2423 del Codice civile), i principi di redazione (art. 2423 - bis) e i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426).

La presente Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del Bilancio d'esercizio fornisce tutte le informazioni supplementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta dei fatti aziendali in ottemperanza al postulato della chiarezza del Bilancio.

Il Bilancio di esercizio e la Nota Integrativa sono stati predisposti in unità di euro.

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423 - ter del Codice civile, è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente. Qualora le voci non siano state comparabili, quelle relative all'esercizio precedente sono state adattate fornendo nella Nota Integrativa, per le circostanze rilevanti, i relativi commenti

Il presente bilancio è stato predisposto tenendo conto delle modifiche normative introdotte dal D. Lgs. 139 /2015 e del conseguente aggiornamento dei principi contabili OIC.

Detti principi non hanno trovato concreta applicazione.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di chiusura del bilancio) alla produzione di reddito.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che, ai sensi dell'art. 2423, co. 5, Codice civile, impongono di derogare alle disposizioni di legge.

Criteri di valutazione applicati

La valutazione delle voci di Bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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 compensi 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.

Deroghe

I criteri utilizzati nella formazione del Bilancio d'esercizio non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del Bilancio del precedente esercizio.

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate conversioni di voci di Bilancio espresse all'origine in moneta diversa dall'Euro.

Criteri adottati nelle singole voci

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono spese aventi utilità pluriennale e sono iscritte al costo effettivamente sostenuto comprensivo degli oneri accessori.

Le quote di ammortamento sono state calcolate in misura costante in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Più precisamente i criteri di ammortamento adottati sono i seguenti:

- costi di impianto e di ampliamento, ammortizzati in 5 esercizi;
- software, ammortizzato in 3 o 5 esercizi;
- avviamento, ammortizzato in 18 esercizi;
- spese su beni di terzi, completamente ammortizzati.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisizione, comprensivo degli eventuali oneri accessori di diretta imputazione, rettificata dai rispettivi ammortamenti accumulati.

Gli ammortamenti imputati al conto economico sono stati calcolati in modo sistematico e costante, ridotti al 50% per i beni acquistati nell'esercizio, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della vita utile economico-tecnica stimata dei cespiti. In particolare:

- Impianto fotovoltaico: 9%
- Impianti: 15%
- Autovetture: 25%

- Autocarri: 20%
- Arredamento uffici: 15%
- Macchine elettriche ed elettroniche: 20%

Le immobilizzazioni materiali acquisite attraverso contratti di locazione con patto di riscatto vengono iscritte nell'attivo patrimoniale nell'esercizio in cui viene esercitato il diritto di riscatto.

RIMANENZE DI MAGAZZINO

Le rimanenze di magazzino sono state valutate, in ossequio al disposto di cui all'articolo 2426 del Cod. Civ., al minore tra il costo di acquisto ed il corrispondente valore di realizzazione che emerge dall'andamento del mercato.

Più in particolare, il costo dei beni è stato determinato con l'applicazione del metodo Costo Specifico. Il valore così ottenuto non differisce, in misura apprezzabile, dalla valutazione effettuata a costi correnti.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico.

Le partecipazioni in imprese collegate ed in altre imprese sono valutate al costo di sottoscrizione (art. 2426 n. 1) comprensivo degli oneri accessori, eventualmente svalutate se hanno subito perdite durevoli di valore.

CREDITI E DEBITI

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo, mentre i debiti sono iscritti al loro valore nominale. Il valore dei crediti risulta esposto al netto degli accantonamenti operati al fondo svalutazione crediti.

I crediti ed i debiti espressi originariamente in valuta estera sono stati iscritti al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio e i relativi utili o perdite su cambi sono stati imputati al Conto Economico.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

RATEI E RISCOINTI

Sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi in ragione d'esercizio.

IMPOSTE

Le imposte di competenza dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale, ed in linea con i principi contabili relativi alle imposte differite attive e passive.

In particolare le imposte differite ed anticipate vengono determinate sulla base delle differenze fiscali temporanee originate dalla differenza tra i valori di bilancio attivi e passivi ed i corrispondenti valori ai fini fiscali.

Le imposte anticipate sono iscritte in bilancio solo se esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero, mentre le imposte differite non sono iscritte solo qualora esista una scarsa possibilità che il relativo debito insorga.

Le aliquote fiscali applicate alle imposte differite attive e passive sono quelle risultanti dalla normativa fiscale vigente alla data di redazione del bilancio.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

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 debito corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto di eventuali versamenti destinati ad altre forme previdenziali, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

COSTI E RICAVI

Sono esposti in bilancio secondo i principi della inerenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva dell'eventuale crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Le voci dell'attivo dello Stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale.

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	78.217	708.421	1.501.000	2.287.638
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	33.203	516.938		550.141
Valore di bilancio	45.014	191.483	1.501.000	1.737.497
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	70.784	-	70.784
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	49.431	-	49.431
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	85.523	-	85.523
Ammortamento dell'esercizio	10.672	73.615		84.287
Altre variazioni	-	67.590	-	67.590
Totale variazioni	(10.672)	28.667	-	17.995
Valore di fine esercizio				
Costo	78.217	788.646	1.501.000	2.367.863
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	43.875	568.496		612.371
Valore di bilancio	34.342	220.150	1.501.000	1.755.492

Immobilizzazioni immateriali

Al termine dell'esercizio il valore netto ammonta ad Euro 34.342.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Di seguito vengono indicate la composizione ed i movimenti intervenuti nell'esercizio nelle immobilizzazioni immateriali.

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	12.552	39.348	13.650	12.666	78.217
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.042	19.870	758	2.533	33.203
Valore di bilancio	2.510	19.478	12.892	10.133	45.014
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	2.510	4.869	759	2.533	10.672
Totale variazioni	(2.510)	(4.869)	(759)	(2.533)	(10.672)
Valore di fine esercizio					
Costo	12.552	39.348	13.650	12.667	78.217
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.552	24.739	1.517	5.067	43.875
Valore di bilancio	-	14.609	12.133	7.600	34.342

I costi di impianto ed ampliamento si riferiscono alle spese sostenute in occasione della costituzione della società e di successivi aumenti di capitale, ritenuti di utilità pluriennale in quanto si riferiscono a spese i cui benefici economici si realizzano anche in esercizi successivi a quelli di sostenimento dei costi.

Svalutazioni effettuate nel corso dell'anno (art. 2427, co. 1, n. 3-bis, Codice civile)

Le immobilizzazioni immateriali non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli, non essendo il valore recuperabile inferiore al valore iscritto in contabilità, così come definito dal principio contabile OIC 9.

Rivalutazioni effettuate nel corso dell'anno e totale rivalutazioni alla fine dell'esercizio

Si segnala che sulle immobilizzazioni immateriali non sono state effettuate rivalutazioni.

Immobilizzazioni materiali

Al termine dell'esercizio il valore netto ammonta a 220.151 Euro.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Di seguito vengono indicate la composizione ed i movimenti intervenuti nell'esercizio nelle immobilizzazioni materiali.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	32.774	142.486	533.160	708.421
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.520	72.086	430.331	516.938
Valore di bilancio	18.254	70.400	102.829	191.483
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	70.784	-	70.784
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	49.431	-	49.431

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	11.790	73.733	85.523
Ammortamento dell'esercizio	3.194	32.600	37.821	73.615
Altre variazioni	-	6.108	61.483	67.590
Totale variazioni	(3.194)	81.933	(50.071)	28.667
Valore di fine esercizio				
Costo	32.774	296.445	459.427	788.646
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	17.714	144.112	406.669	568.496
Valore di bilancio	15.060	152.333	52.758	220.150

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali imputati nell'esercizio, pari a Euro 73.615, sono stati calcolati applicando le aliquote ritenute rappresentative della vita economico-tecnica stimata dei cespiti.

L'incremento della voce "Attrezzature" si riferisce alla riclassifica di alcune categorie di beni oggetto di noleggio (Watchguard, notebook e altri hardware informatici) che in precedenza erano classificati tra le rimanenze di magazzino.

Le immobilizzazioni materiali non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli, non essendo il valore recuperabile inferiore al valore iscritto in contabilità, così come definito dal principio contabile OIC 9.

Non sono state effettuate rivalutazioni nel corso della vita societaria.

Operazioni di locazione finanziaria

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in Bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a Conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. I beni in locazione finanziaria sono iscritti nell'attivo patrimoniale nell'esercizio in cui è stato esercitato il relativo diritto di riscatto.

La società ha in corso due contratti di locazione finanziaria con trasferimento di rischi e benefici in capo al locatario; nel prospetto che segue sono riepilogati tutti i dati richiesti dall'art. 2427 primo comma n° 22, evidenziando gli effetti sul patrimonio e sul conto economico:

1) Autovettura:

Valore storico bene in leasing: Euro 47.672;
 Quota capitale di canoni maturati: Euro 6.302;
 Debito a fine esercizio: Euro 9.184;
 Prezzo di opzione: Euro 22.865;
 Oneri finanziari effettivi dell'esercizio: Euro 788;
 Effetto cumulato sul patrimonio netto: Euro 14.930.

2) Autovettura:

Valore storico bene in leasing: Euro 42.658;
 Quota capitale di canoni maturati: Euro 2.704;
 Debito a fine esercizio: Euro 23.287;
 Prezzo di opzione: Euro 23.035;
 Oneri finanziari effettivi dell'esercizio: Euro 436;
 Effetto cumulato sul patrimonio netto: Euro 2.629.

Immobilizzazioni finanziarie

Al termine dell'esercizio il valore netto ammonta ad Euro 1.501.000.

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

	Partecipazioni in imprese collegate	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.500.000	1.500.000	1.000
Valore di bilancio	1.500.000	1.500.000	1.000
Valore di fine esercizio			
Costo	1.500.000	1.500.000	1.000
Valore di bilancio	1.500.000	1.500.000	1.000

Partecipazioni

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

Le partecipazioni in imprese collegate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, al costo di acquisto o di sottoscrizione.

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

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
NEXAPP S.R. L.	BERGAMO	04061840163	21.083	138.513	2.423.545	1.101.501	45,45%	1.500.000
Totale								1.500.000

Il maggior valore del costo d'acquisto rispetto alla frazione del patrimonio netto è giustificata dalle prospettive reddituali della partecipata.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Altri titoli	1.000

Dettaglio del valore degli altri titoli immobilizzati

Descrizione	Valore contabile
Titoli a cauzioni	1.000
Totale	1.000

Attivo circolante

L'attivo circolante, pari al termine dell'esercizio ad Euro 1.681.076, si compone dei seguenti elementi:

- rimanenze: Euro 50.925;
- crediti entro l'esercizio: Euro 1.396.291;
- disponibilità liquide: Euro 233.860.

Rimanenze

Le merci sono iscritte in base ai costi specifici di acquisto sostenuti nell'esercizio, aumentati di tutti gli oneri di diretta imputazione.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	31.140	19.785	50.925
Prodotti finiti e merci	112.566	(112.566)	-
Totale rimanenze	143.706	(92.781)	50.925

Il decremento si riferisce prevalentemente alla riclassifica nelle immobilizzazioni materiali di alcune categorie di beni oggetto di noleggio (Watchguard, notebook e altri hardware informatici).

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti ammontano a complessivi Euro 1.396.291 e sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Non esistono crediti e debiti in valuta estera.

La società non vanta crediti di durata superiore ai cinque anni.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito vengono indicate le variazioni intervenute, per effetto della normale dinamica gestionale, nelle varie voci di credito rispetto all'esercizio precedente, e riportata la composizione dei crediti:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.057.723	287.616	1.345.339	1.345.339
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	63.394	(17.541)	45.853	45.853
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.000	1.100	5.100	5.100
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.125.117	271.174	1.396.291	1.396.291

In particolare:

I crediti verso clienti, iscritti al netto del relativo fondo svalutazione, ammontano ad Euro 1.345.339, in incremento rispetto all'esercizio precedente per via dell'aumento del volume d'affari sviluppato dalla società.

La movimentazione delle rettifiche di valore per rischi di inesigibilità è analizzabile come segue:

	Acc.art. 106 TU	Acc.ti tassati	Totale
Saldo iniziale	13.800	0	13.800
- utilizzo per perdite	-1.158	0	-1.158

- accant. dell'esercizio	6.826	0	6.823
Saldo finale	19.465	0	19.465

La voce "Crediti tributari" accoglie il credito per detrazioni fiscali riqualificazione energetica, la rata residua di un credito compensabile in F24, oltre al credito IRAP derivante dal versamento di acconti superiori all'imposta di competenza.

I "Crediti verso altri" oltre l'esercizio si riferiscono a prestiti verso dipendenti.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione geografica dei crediti non risulta significativa tenuto conto che la società opera in ambito nazionale.

Disponibilità liquide

Al termine dell'esercizio ammontano ad Euro 233.860.

Di seguito vengono indicate le variazioni intervenute, per effetto della normale dinamica gestionale, rispetto all'esercizio precedente:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	279.460	(46.203)	233.257
Denaro e altri valori in cassa	1.535	(933)	602
Totale disponibilità liquide	280.994	(47.134)	233.860

Il saldo rappresenta l'effettiva esistenza e consistenza alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi misurano proventi e oneri la cui competenza è rispettivamente anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale.

In particolare i risconti attivi si riferiscono prevalentemente agli interessi passivi sul prestito obbligazionario che sono stati corrisposti interamente in anticipo ma hanno competenza nei vari esercizi compresi tra il 20/09/2021 ed il 20/09/2026. Sono inoltre iscritti risconti attivi su premi di assicurazione, canoni di manutenzione periodica ed assistenza continuativa pagati anticipatamente rispetto alla competenza economica.

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

Non vi è disaggio su prestiti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	33.206	(33.141)	65
Risconti attivi	113.926	257.622	371.548
Totale ratei e risconti attivi	147.133	224.480	371.613

Oneri finanziari capitalizzati

Nessun onere finanziario è stato imputato nell'esercizio a valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Le voci del passivo sono classificate in base alla loro origine.

Patrimonio netto

Il Patrimonio Netto al termine dell'esercizio ammonta ad Euro 1.026.038.

Le relative poste sono esposte al loro valore nominale.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Di seguito vengono indicate le variazioni intervenute, per effetto della normale dinamica gestionale, nelle voci di Patrimonio Netto rispetto all'esercizio precedente.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	121.185	-		121.185
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	43.851	-		43.851
Riserva legale	23.000	1.237		24.237
Altre riserve				
Totale altre riserve	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	559.980	119.137		679.117
Utile (perdita) dell'esercizio	120.374	(120.374)	157.648	157.648
Totale patrimonio netto	868.390	-	157.648	1.026.038

Il capitale sociale è ora composto da numero 24.237 azioni da nominali Euro 5,00 cadauna.

Con atto a rogito notaio Angelo Bigoni del 12/12/24 l'assemblea degli azionisti ha deliberato di aumentare, a titolo oneroso in via scindibile e progressiva, il capitale sociale da Euro 115.000,00 (centoquindicimila virgola zero zero) fino a massimi Euro 129.835,00 (centoventinovemilaottocentotrentacinque virgola zero zero) quindi per Euro 14.835,00 (quattordicimilaottocentotrentacinque virgola zero zero) mediante emissione di n. 2.967 (duemilanovecentosessantasette) azioni, ciascuna del valore nominale di Euro 5,00 (cinque virgola zero zero) con sovrapprezzo di Euro 35,45 (trentacinque virgola quarantacinque) per ciascuna azione e quindi, di complessivi Euro 105.180,15 (centocinquemilacentottanta virgola quindici), da offrirsi in opzione al socio unico, ed in caso di sua rinuncia, a terzi e da liberarsi in denaro. Al termine dell'esercizio 2024 tale aumento era stato sottoscritto per Euro 50.036 da un nuovo socio. Nel corso del 2025 non sono avvenute ulteriori sottoscrizioni.

Il termine finale di sottoscrizione dell'aumento di capitale è fissato al 31 (trentuno) marzo 2027 (duemilaventisette).

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.

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	121.185		-
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	43.851	A,B,C,D	43.852

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserva legale	24.237	A,B	24.237
Altre riserve			
Totale altre riserve	0		-
Utili portati a nuovo	679.117	A,B,C	679.116
Totale	868.390		747.205
Quota non distribuibile			24.237
Residua quota distribuibile			722.968

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

Non sussistono ulteriori vincoli nello Statuto sociale agli utilizzi suddetti, per le riserve presenti in Bilancio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	250.698
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	43.565
Utilizzo nell'esercizio	8.843
Totale variazioni	34.722
Valore di fine esercizio	285.420

L'ammontare finale risulta pienamente capiente in relazione agli obblighi contrattuali e di legge in materia. Al 31 dicembre 2025 risultano in forza 27 dipendenti.

Debiti

I debiti ammontano a complessivi 1.268.060 e sono rilevati al loro valore nominale.

Non esistono debiti in valuta estera.

Variazioni e scadenza dei debiti

Di seguito vengono indicate le variazioni intervenute, per effetto della normale dinamica gestionale, nelle varie voci di debito rispetto all'esercizio precedente, e riportata la composizione dei debiti:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Obbligazioni	600.000	(300.000)	300.000	300.000
Debiti verso banche	149.552	(95.080)	54.472	54.472
Debiti verso fornitori	457.848	167.495	625.343	625.343
Debiti tributari	36.783	19.482	56.265	56.265
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	37.740	8.360	46.100	46.100
Altri debiti	206.944	(21.065)	185.879	185.879
Totale debiti	1.488.868	(220.808)	1.268.060	1.268.060

In particolare:

I "debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni, nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte. Nella voce sono compresi gli importi delle fatture da ricevere e delle note di credito da ricevere.

I debiti verso collegati per finanziamenti sono stati estinti nel corso dell'esercizio 2025.

Nella voce "Debiti tributari" sono iscritti i seguenti debiti verso Erario:

- Erario c/IRES: Euro 10.447;
- Erario c/ritenute dipendenti: Euro 11.785;
- Erario c/ritenute lav.autonomi: Euro 649;
- Erario c/IVA: Euro 33.300;
- Erario c/imposta sostitutiva TFR: Euro 84.

Nella voce "Debiti verso istituti previdenziali" sono iscritti i seguenti debiti:

- INPS lav. dipendenti: 28.257 Euro;
- INPS ferie ROL permessi: 16.967 Euro;
- Debiti verso Ente bilaterale: 482 Euro;
- INAIL: Euro 394.

Nella voce "Altri debiti" gli importi principali si riferiscono ai debiti verso il personale dipendente per gli stipendi di dicembre e per gli oneri differiti.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La suddivisione geografica dei debiti non appare significativa, tenuto conto che la società opera prevalentemente in ambito nazionale.

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

La società non presenta alcun debito assistito da garanzie reali.

La società presenta i seguenti debiti di durata residua inferiore a 5 anni e non assistiti da garanzie reali:

- Finanziamento Unicredit n. 7877428 da originari Euro 400.000, con scadenza 30/04/2026. Il valore residuo al 31.12.2025 ammonta ad Euro 22.118.
- Finanziamento Unicredit n. 8497315 da originari Euro 25.000, con scadenza 31/05/2026. Il valore residuo al 31.12.2025 ammonta ad Euro 2.651.
- Finanziamento Unicredit n. 8640441 da originari Euro 200.000, con scadenza 31/10/2026. Il valore residuo al 31.12.2025 ammonta ad Euro 29.703.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Nel corso dell'esercizio non sono presenti finanziamenti ricevuti dai soci.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale.

I risconti passivi si riferiscono a servizi fatturati anticipatamente rispetto alla competenza economica (abbonamenti, servizi annuali) che va oltre il 2025.

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

Non vi è aggio su prestiti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	5.052	(3.173)	1.879
Risconti passivi	821.439	405.346	1.226.785
Totale ratei e risconti passivi	826.491	402.172	1.228.663

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il Conto economico è stato predisposto tenendo conto di seguenti principi:

- suddivisione nelle quattro aree previste dallo schema contenuto nell'art. 2425 Codice civile;
- allocazione dei costi in base alla relativa natura;
- necessità di dare rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato d'esercizio;
- i ricavi e i costi sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.

I ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Non vi sono ricavi e costi relativi ad operazioni in valuta

Non vi sono operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine.

Valore della produzione

Il valore della produzione, pari nell'esercizio a complessivi Euro 5.256.799, è suddivisibile nelle seguenti voci:

- ricavi delle vendite e delle prestazioni: Euro 5.170.073;
- contributi in conto esercizio: Euro 2.480;
- altri ricavi e proventi: Euro 84.246.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La ripartizione dei ricavi per area geografica non risulta significativa, in quanto l'attività si sviluppa prevalentemente in ambito nazionale.

Costi della produzione

I costi della produzione, pari a complessivi Euro 5.022.494, sono così composti:

- costi per materie prime sussidiarie e merci: Euro 2.778.881;
- costi per servizi: Euro 845.967;
- costi per godimento beni di terzi: Euro 96.417;
- costi del personale: Euro 1.118.996
- ammortamento immobilizzazioni immateriali: Euro 10.672;
- ammortamento immobilizzazioni materiali: Euro 73.615;
- svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante: Euro 6.823;
- variazione delle rimanenze di merci: 43.350;
- oneri diversi di gestione: Euro 47.773.

Proventi e oneri finanziari

La Società non ha percepito proventi da partecipazioni.

Gli interessi attivi su giacenze bancarie e gli altri interessi attivi ammontano a complessivi Euro 4.292.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	40.455
Debiti verso banche	2.486
Totale	42.941

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

Nel corso dell'esercizio la società non ha contabilizzato proventi o oneri di entità o incidenza eccezionali.

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

Le imposte correnti sono relative a:

- IRES per Euro 25.032;
- IRAP per Euro 14.773.

Tali imposte sono conteggiate sulla base del reddito definito con l'Erario sulla base del Concordato Preventivo Biennale per gli anni 2025 e 2026.

Nell'esercizio non sono state stanziare nè riversate imposte anticipate attive.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Di seguito vengono riportate le informazioni concernenti il personale, in particolare il numero medio di dipendenti per categoria.

	Numero medio
Impiegati	26
Totale Dipendenti	26

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

Nel corso dell'esercizio sono stati deliberati e corrisposti emolumenti al Consiglio di Amministrazione per Euro 139.200.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Si evidenziano compensi al Collegio Sindacale incaricato anche della revisione legale dei conti per l'importo complessivo di Euro 7.804.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Con atto del 29/07/2021 l'assemblea dei soci ha deliberato l'emissione di un prestito obbligazionario di Euro 1.500.000, fruttifero di interessi al tasso fisso nominale annuo lordo del 4,5%, avente durata sino al 20/09/2026, con ammortamento alla pari in cinque rate annuali, mentre gli interessi sono stati corrisposti interamente in anticipo ai sottoscrittori; le obbligazioni sono negoziate sul mercato "Vienna MTF" della Borsa di Vienna.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non sussistono.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società non ha effettuato operazioni con parti correlate (nell'accezione prevista dall'art. 2427, co. 1 n. 22-bis, del Codice civile) a condizioni che non si discostano da quelle di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha in corso accordi o altri atti di cui all'art.2427, n. 22-ter, Codice civile, i cui effetti non risultano dallo stato patrimoniale e che potrebbero esporre la società a rischi o generare benefici significativi.

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

Ad oggi non sono avvenuti fatti di particolare rilievo, tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale e finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale al 31 Dicembre 2025 e da comportare rettifiche alle poste attive e passive o da richiedere annotazioni integrative al bilancio.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

La società ha sottoscritto contratti derivati di copertura tassi relativi a finanziamenti bancari, di cui non sono stati rilevati gli effetti a bilancio in quanto non significativi.

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

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.). Segnaliamo, peraltro, che la Società ITEGRA S.R.L. non redige il bilancio consolidato.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/03/2025	31/03/2024
B) Immobilizzazioni	744.141	337.419
C) Attivo circolante	185.138	82.135
D) Ratei e risconti attivi	11.254	8.175
Totale attivo	940.533	427.729
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	95.550	95.550
Riserve	214.175	164.254
Utile (perdita) dell'esercizio	16.600	49.921
Totale patrimonio netto	326.325	309.725
D) Debiti	563.413	85.845
E) Ratei e risconti passivi	50.795	32.159
Totale passivo	940.533	427.729

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/03/2025	31/03/2024
A) Valore della produzione	104.261	136.548
B) Costi della produzione	77.716	72.450
C) Proventi e oneri finanziari	(3.402)	(1.569)
Imposte sul reddito dell'esercizio	6.543	12.608
Utile (perdita) dell'esercizio	16.600	49.921

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

La Società nell'esercizio 2025 ha beneficiato delle seguenti agevolazioni:

- voucher doppia transizione 2024 per Euro 4.095;
- esonero contributivo per nuove assunzioni per Euro 24.225;

La società è stata inoltre ammessa a due bandi il cui contributo verrà erogato nel corso del 2026 dopo la rendicontazione delle relative spese.

In ogni caso, con riguardo alle agevolazioni e/o sovvenzioni e/o diversi altri benefici qualificabili come Aiuti di Stato e, pertanto, soggetti agli obblighi di pubblicazione nell'ambito del Registro nazionale degli aiuti di Stato, le risultanze sono rinvenibili al link <https://www.rna.gov.it/trasparenza/aiuti> nonché all'informativa pubblica sulle gare di pubblica evidenza.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Per quanto riguarda la destinazione del risultato d'esercizio, si propone all'assemblea di destinare l'utile di Euro 157.648 alla riserva Utili a nuovo.

Nota integrativa, parte finale

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.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Finazzi Fabio

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Finazzi Fabio, in qualità di amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del presente documento a quello conservato agli atti della società.