

**CONSORZIO
INFORMATICA TERRITORIO S.R.L.**



consorzio.it
consorzio informatica territorio
società del gruppo **SCRIP**

Bilancio al 31 Dicembre 2015

Crema (CR) - Via del Commercio n. 29
Capitale Sociale € 100.000,00 interamente versato
Iscritta al R. I. di Cremona al n. 01321400192 - R.E.A. 161251
- Tribunale di Crema -
C.F./P.IVA 01321400192

CONSORZIO INFORMATICA TERRITORIO S.r.l.
Società ad Unico Socio ex art. 2250, c. 4, Codice Civile
 Sede in Crema (CR) - Via del Commercio n. 29
 Registro Imprese di Cremona N. 01321400192 - Tribunale di Crema
 Repertorio Economico Amministrativo N. 161251
 Capitale Sociale € 100.000,00 i.v.
 C.F./P.IVA 01321400192

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2015

IN FORMA ABBREVIATA ex art. 2435-bis del Codice Civile

Stato Patrimoniale		
Attivo	Anno Corrente	Anno Precedente
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B) Immobilizzazioni con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria		
I - Immobilizzazioni immateriali	171.925	170.125
- Fondo Ammortamento	(67.531)	(45.025)
Totale immobilizzazioni immateriali	104.394	125.100
II - Immobilizzazioni materiali	618	618
- Fondo Ammortamento	(618)	(618)
Totale immobilizzazioni materiali	-	-
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni (B)	104.394	125.100
C) Attivo circolante		
I- Rimanenze	8.689	4.742
Totale Rimanenze	8.689	4.742
II - Crediti, con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	833.264	790.973
Totale Crediti	833.264	790.973
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
Totale Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-

	Anno Corrente	Anno precedente
IV - Disponibilità liquide	6.937	3.410
Totale Disponibilità liquide	6.937	3.410
Totale attivo circolante (C)	848.890	799.125
D) Ratei e risconti attivi	16.563	9.104
Totale Ratei e Risconti	16.563	9.104
TOTALE DELL'ATTIVO	969.847	933.329
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
II - Riserva da sovrapprezzo azioni		
III - Riserva di rivalutazione		
IV - Riserva legale	-	-
V - Riserva statutaria		
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio		
VII - Altre riserve, distintamente indicate		-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(4.719)	(6.677)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(64.509)	1.958
Totale Patrimonio netto (A)	30.772	95.281
B) Fondi per rischi e oneri	-	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	126.247	105.502
D) Debiti, con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
a) esigibili entro l'esercizio successivo	806.798	709.323
b) esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale Debiti (D)	806.798	709.323
E) Ratei e risconti passivi	6.030	23.223
Totale Ratei e Risconti (E)	6.030	23.223
TOTALE DEL PASSIVO	969.847	933.329

Conto Economico

	Anno Corrente	Anno Precedente
A) Valore della Produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.384.734	1.194.919
2) Variazione rimanenze prodotti finiti in corso di lavorazione e delle rimanenze di semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	15.000	120.000
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	17.277	32.403
Totale A) Valore della Produzione	1.417.011	1.347.322
B) Costi della Produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	324.661	221.370
7) Per servizi	633.605	584.691
8) Per godimento beni di terzi	69.276	64.279
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	295.360	313.874
b) Oneri sociali	87.435	94.117
c) TFR, trattamento di quiescenza e simili	23.056	21.614
e) Altri costi personale	-	-
Totale 09) Personale	405.851	429.605
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamenti e svalutazioni immobilizzazioni immateriali	22.506	5.100
b) Ammortamenti e svalutazioni immobilizzazioni materiali	-	-
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	13.200	
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
Totale 10) Ammortamenti e Svalutazioni	35.706	5.100
11) Variazioni delle rimanenze di m.p., sussidiarie, di consumo e merci	(3.947)	(1.313)
12) Accantonamenti per rischi		
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	19.156	10.544
Totale B) Costi della Produzione	1.484.308	1.314.276
Differenza tra Valore e Costi della Produzione (A - B)	(67.297)	33.046
C) Proventi e Oneri Finanziari		
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		
16) Altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		

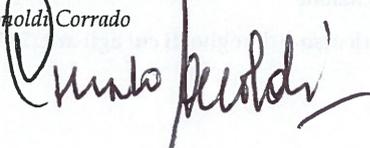
	Anno Corrente	Anno Precedente
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	251	1
17) Interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate e collegate e verso controllanti		
a) da imprese controllanti	(13.569)	(11.096)
b) diversi	(24)	(73)
17 - bis) Utili e Perdite su cambi		
Totale C) Proventi e Oneri Finanziari	(13.342)	(11.168)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
18) Rivalutazioni di partecipazioni		
a) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni e di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono part.		
19) Svalutazioni di partecipazioni		
a) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni e di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono part.		
Totale D) rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-
E) Proventi e oneri straordinari		
20) Proventi		
21) Oneri	-	-
Totale E) Proventi e Oneri Straordinari	-	-
Risultato prima delle Imposte	(80.639)	21.878
22) Imposte sul Reddito dell'Esercizio, correnti, differite e anticipate		
a) Imposte correnti	-	19.920
c) Imposte anticipate	(16.130)	-
Totale 22) Imposte sul Reddito dell'Esercizio	(16.130)	19.920
23) Utile dell'Esercizio	(64.509)	1.958

Il presente Bilancio è veritiero e reale e conforme alle scritture contabili

Crema (CR), li 30 marzo 2016

L' Amministratore unico

Bonoldi Corrado



CONSORZIO INFORMATICA TERRITORIO S.r.l.

Società ad Unico Socio ex art. 2250, c. 4, Codice Civile

Sede in Crema (CR) - Via del Commercio n. 29

Registro Imprese di Cremona N. 01321400192 - Tribunale di Crema

Repertorio Economico Amministrativo N. 161251

Capitale Sociale € 100.000,00 i.v.

C.F./P.IVA 01321400192

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2015

(Redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile)

Il bilancio d'esercizio di "Consorzio Informatica Territorio S.r.l.", chiuso al 31 Dicembre 2015, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423 c.1 del Codice Civile e del principio contabile O.I.C. n. 12, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Il bilancio di esercizio è stato redatto secondo le disposizioni del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità "O.I.C." e, ove mancanti e in quanto applicabili, facendo riferimento a quelli emanati dall'International Accounting Standard Board (IASB).

Si è altresì tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, ancorché di essi si sia avuta conoscenza dopo la chiusura dell'esercizio stesso, ma prima della stesura del bilancio.

PRINCIPI CONTABILI E CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI

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.

Non è stato effettuato alcun raggruppamento od alcuna omissione nelle voci previste dagli schemi obbligatori di cui agli artt. 2424 e 2425 del Codice Civile.

Inoltre non vi sono elementi dell'attivo o del passivo di incerta collocazione.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423, c. 4 e 2423-bis, c. 2, del Codice Civile.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del precedente esercizio, in particolare nella valutazione e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

I principi seguiti nella redazione del bilancio sono quelli previsti dall'art. 2423-bis del Codice Civile. Tutte le poste indicate corrispondono infatti ai valori desunti dalla contabilità e inoltre, l'esposizione delle voci di bilancio segue lo schema indicato agli artt. 2424 e 2425 del Codice Civile, rispettivamente per lo Stato Patrimoniale e per il Conto Economico.

Le voci di bilancio interessate alla problematica delle valutazioni sono quelle elencate nell'art. 2426 del Codice Civile.

Si è fatto riferimento al Documento Interpretativo del principio contabile OIC numero 12 "Composizione e schemi di bilancio di esercizio di imprese mercantili industriali e di servizi".

Immobilizzazioni Immateriali e materiali

Le immobilizzazioni immateriali sono caratterizzate dalla mancanza di tangibilità: per questo vengono definite "immateriali". Esse sono costituite da costi che non esauriscono la loro utilità in un solo periodo, ma manifestano i benefici economici lungo un arco temporale di più esercizi.

Sono costituite da costi di ricerca & sviluppo. Sono ammortizzati in quote costanti in cinque esercizi. Come previsto dal principio contabile O.I.C. n. 24, sono iscritte al costo storico di acquisizione, inclusivo degli oneri accessori.

Le immobilizzazioni materiali sono rappresentate da macchine d'ufficio, ammortizzate con un'aliquota del 20% annua.

I costi di ricerca & sviluppo sono esposti nell'apposita voce dell'attivo ed ammortizzati per un periodo di cinque anni a partire dall'esercizio in cui sono completati ed inizieranno a generare flussi di ricavo, in ragione della utilità pluriennale dei relativi costi. Nel corso dell'esercizio 2015 una parte è entrata in ammortamento, una parte è ancora in sospeso mentre una parte è stata svalutata in quanto non più fattibile lo sviluppo del progetto. Nel corso dell'esercizio 2015 sono stati ulteriormente sospesi altri costi di sviluppo ma non sono stati effettuati ammortamenti in quanto tali progetti sono ancora in fase di realizzazione e pertanto non atti a generare flussi di ricavi.

Operazioni di locazione finanziaria (Leasing)

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. In apposito prospetto della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Immobilizzazioni Finanziarie - Crediti

Trattasi di crediti per depositi cauzionali su forniture. Sono valutati al valore nominale.

Rimanenze

Trattasi di beni destinati alla vendita in giacenza al 31.12.2015. Sono stati valutati al minore tra il costo di acquisto e il valore di mercato.

Crediti

In conformità al principio contabile O.I.C. n. 15, sono valutati al valore di presunto realizzo, rappresentato dal valore nominale rettificato, ove presente, dal fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore.

Ratei e Risconti attivi

Il Bilancio evidenzia risconti attivi e cioè quote di costi per i quali vi è già stato l'esborso monetario, ma che sono di competenza del prossimo esercizio. Sono quindi contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica - temporale, come previsto dal principio contabile O.I.C. n. 18.

Patrimonio Netto

Il capitale sociale è interamente versato ed è stato iscritto al valore nominale delle quote sottoscritte dai Soci, relativamente ad operazioni che hanno interessato il capitale sociale, già tutte perfezionate.

Trattamento di fine rapporto

Come previsto dall'art. 2424-bis, comma 4, del Codice Civile e dal principio contabile O.I.C. n. 19, l'importo evidenziato in questa voce equivale alle spettanze maturate, al 31.12.2015, dai dipendenti, calcolate ed adeguate a norma dell'art. 2120 C.C., dei contratti collettivi di lavoro e dei rapporti aziendali.

Debiti

In conformità a quanto contemplato dal principio contabile O.I.C. n. 19, sono iscritti al loro valore nominale.

Ratei e risconti passivi

Il Bilancio evidenzia risconti passivi, cioè quote di ricavi per i quali si è manifestata la variazione numeraria ma che sono di competenza del futuro esercizio. Sono quindi contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica - temporale, come previsto dal principio contabile O.I.C. n. 18.

Ricavi, Proventi, Costi ed Oneri

Così come previsto dal documento interpretativo n. 1 al principio contabile O.I.C. n. 12, i ricavi e i costi sono determinati secondo il principio di prudenza e competenza, al netto di eventuali resi, sconti e abbuoni, nonché delle imposte connesse alla compravendita.

I ricavi vengono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, 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.

Imposte sul Reddito

Le imposte dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale e sono esposte, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite, nella voce debiti tributari nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributari nel caso risulti un credito netto.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

La valutazione dei beni di terzi presso l'impresa è stata effettuata al valore di mercato e dal valore desunto dalla documentazione esistente.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile O.I.C. n. 25 le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero. Eventuali variazioni di stima (comprese le variazioni di aliquota) vengono allocate tra le imposte a carico dell'esercizio.

1.1.1.1.1.1	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.2	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.3	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.4	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.5	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.6	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.7	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.8	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.9	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.10	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.11	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.12	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.13	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.14	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.15	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.16	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.17	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.18	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.19	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.20	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.21	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.22	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.23	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.24	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.25	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.26	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.27	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.28	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.29	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.30	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.31	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.32	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.33	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.34	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.35	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.36	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.37	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.38	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.39	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.40	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.41	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.42	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.43	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.44	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.45	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.46	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.47	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.48	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.49	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.50	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.51	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.52	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.53	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.54	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.55	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.56	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.57	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.58	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.59	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.60	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.61	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.62	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.63	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.64	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.65	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.66	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.67	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.68	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.69	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.70	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.71	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.72	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.73	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.74	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.75	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.76	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.77	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.78	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.79	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.80	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.81	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.82	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.83	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.84	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.85	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.86	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.87	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.88	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.89	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.90	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.91	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.92	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.93	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.94	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.95	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.96	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.97	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.98	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.99	0	0
0	0	0
1.1.1.1.1.100	0	0
0	0	0

NOTE DI COMMENTO SULLE PRINCIPALI VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

Rivalutazione dei beni patrimoniali

Si dichiara che per i beni immateriali e materiali non sono state eseguite le rivalutazioni di cui alle leggi 02.12.1975 n. 576, 19.03.1983 n. 72, 31.12.1991 n. 413, n. 342/2000 e n. 448/2001 e successive riaperture dei termini, modifiche ed integrazioni.

Commento alle principali voci dell'Attivo

Immobilizzazioni immateriali

	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	120.000	50.125	170.125
Rivalutazioni			0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		45.025	45.025
Svalutazioni			0
Valore di bilancio al 01.01.2015	120.000	5.100	125.100
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	15.000		15.000
Riclassifiche (del valore di bilancio)			0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)			0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio			0
Ammortamento dell'esercizio	17.406	5.100	22.506
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	13.200		13.200
Altre variazioni			0
Totale variazioni	-15.606	-5.100	-20.706
Valore di fine esercizio			
Costo	135.000	50.125	185.125
Rivalutazioni	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	17.406	50.125	67.531
Svalutazioni	13.200	0	13.200
Valore di bilancio al 31.12.2015	104.394	0	104.394

Si tratta di progetti destinati ai Comuni, iniziati nel corso del 2014 e che parzialmente sono stati ultimati nell'esercizio 2015, alcuni tra questi sono stati svalutati in quanto non vi è certezza che il relativo progetto abbia un prosieguo.

Tali progetti generano ricavi che coprono i relativi ammortamenti e permettono di conseguire un margine. Nel corso del 2015 sono stati capitalizzati costi per € 15.000, interamente sospesi, afferenti al progetto relativo al potenziamento della connettività su tutto il territorio cremasco iniziato nel 2014.

Immobilizzazioni materiali

	Altre Immobilizzazioni Materiali	Totale Immobilizzazioni Materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	618	618
Rivalutazioni		0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	618	618
Svalutazioni		0
Valore di bilancio al 01.01.2015	0	0
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni		0
Riclassifiche (del valore di bilancio)		0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)		0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio		0
Ammortamento dell'esercizio		0
Svalutazioni effettuate nell'esercizio		0
Altre variazioni		0
Totale variazioni	0	0
Valore di fine esercizio		
Costo	618	618
Rivalutazioni	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	618	618
Svalutazioni	0	0
Valore di bilancio al 31.12.2015	0	0

Trattasi di macchine d'ufficio in dotazione al personale e all'Amministratore Unico.

110000		110000	110000	110000	110000
110000	00	110000	110000	110000	110000
110000	00	110000	110000	110000	110000
110000	00	110000	110000	110000	110000
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0

Operazioni di locazione finanziaria

Descrizione		Importo
a.1	Beni in Leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	-
	Relativi fondi ammortamento	-
a.2	Beni acquistati in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	30.580
a.4	Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	- 3.058
a.6	Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio	27.522
	Relativi fondi ammortamento	3.058
d)	Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio	27.522
f)	Effetto sul patrimonio netto alla fine dell'esercizio	27.522

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono presenti in bilancio crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Crediti dell'attivo circolante

Con riferimento alla voce Crediti v/Clienti, pari ad € 425.064, si esprime, qui di seguito, un maggior grado di dettaglio; le voci principali sono:

- Fatture emesse (al netto della quota iva split payment dovuta dai clienti- enti pubblici - all'erario): € 346.860,00
- Fatture da emettere: € 80.004,00
- Note di credito da emettere: € 1.800,00

La voce "Crediti v/controlante", pari ad € 325.749,00 riguarda servizi resi a Scrp

La voce "Crediti tributari pari a € 66.275 comprende:

- IVA a credito per € 46.354
- Acconti IRES per € 8.001
- Acconti IRAP per € 11.920

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	380.646	406.965	3.362			790.973
Variazione nell'esercizio	44.418	-81.216	62.913	16.130	46	42.291
Valore di fine esercizio	425.064	325.749	66.275	16.130	46	833.264
Quota scadente entro l'esercizio	425.064	325.749	66.275	16.130	46	833.264
Quota scadente oltre l'esercizio	0	0	0	0	0	0
Quota scadente oltre 5 anni	0	0	0	0	0	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

	Totale	
Crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica		
Area geografica		Italia
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	833.264	833.264

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono presenti in bilancio crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

Per quanto riguarda la voce "Rimanenze" per €8.689,00, viene indicato il valore di beni acquistati e non venduti nel 2015 e facenti parte del magazzino.

	Rimanenze	Crediti iscritti nell'attivo circolante	Disponibilità liquide	Ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	4.742	790.973	3.410	9.104
Variazione nell'esercizio	3.947	42.291	3.527	7.459
Valore di fine esercizio	8.689	833.264	6.937	16.563
Quota scadente entro l'esercizio	8.689	833.264	6.937	16.563
Quota scadente oltre l'esercizio	0	0	0	0
Quota scadente oltre i 5 anni	0	0	0	0

Oneri finanziari imputati a voci dell'attivo

Non vi sono oneri finanziari imputati a voci dell'attivo

Commento alle principali voci del Passivo

Patrimonio Netto

	Capitale	Riserva legale	Altre riserve	Utile (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale patrimoni o netto
			Totale altre riserve			
Valore di inizio esercizio	100.000	0	0	-6.677	1.958	95.281
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente						0
Attribuzione di dividendi						0
Altre destinazioni			0	1.958	-1.958	0
Altre variazioni						0
Incrementi						0
Decrementi						0
Riclassifiche						0
Risultato d'esercizio					-64.509	-64.509
Valore di fine esercizio	100.000	0	0	-4.719	-64.509	30.772

Disponibilità e distribuibilità delle voci del Patrimonio Netto

In conformità con quanto disposto dal principio contabile O.I.C. n. 28 sul Patrimonio Netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

Legenda: A) per aumento di capitale; B) per copertura perdite; C) per distribuzione ai soci

Nel Capitale Sociale non vi sono incorporate riserve.

In conformità a quanto disposto dall'art. 2426 punto 5 del Codice Civile, si precisa che, comparando in bilancio costi di Ricerca & Sviluppo capitalizzati, ancora da ammortizzare, le riserve, se disponibili, non sono distribuibili per un importo pari ad € 171.925,00.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	100.000					
Riserva legale	0	riserva di utili	B		20.000	
Altre riserve						
Riserva straordinaria o facoltativa	0	riserva di utili	ABC		4.698	
Versamenti in conto capitale		riserva da capitali	ABC			
Totale altre riserve			ABC		4.698	0
Totale					24.698	0
Quota non distribuibile						
Residua quota distribuibile						

Trattamento di Fine Rapporto lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	86.240
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	20.745
Utilizzo nell'esercizio	
Altre variazioni	
Totale variazioni	20.745
Valore di fine esercizio	126.247

Debiti

La voce "Debiti vs Fornitori", pari ad € 355.871, viene esposta con maggior grado di dettaglio qui di seguito:

- Fatture ricevute: 208.470,00
- Fatture da ricevere: € 147.684,00
- Note di credito da ricevere: € (282,00)

La voce "Debiti vs controllanti", pari ad € 410.432,00 si compone come segue:

- Debiti per cash pooling € 314.145,00;
- La restante parte per servizi resi da Scrp

La voce "Debiti tributari" comprende debiti per ritenute su compensi professionisti e emolumenti dipendenti da versare con scadenza gennaio 2016.

La voce "Altri debiti", pari ad € 11.889,00 è principalmente composta da debiti v/dipendenti per ferie e costi maturati ma non ancora liquidati per € 10.822,00;

La movimentazione avvenuta durante l'esercizio viene meglio specificata nel seguente prospetto:

	Debiti verso fornitori	Debiti verso controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	429.602	195.102	35.785	22.536	26.298	709.323
Variazione nell'esercizio	-73.731	215.330	-26.433	-3.282	-14.409	97.475
Valore di fine esercizio	355.871	410.432	9.352	19.254	11.889	806.798
Di cui scadente entro l'esercizio	355.871	410.432	9.352	19.254	11.889	806.798
Di cui scadente oltre l'esercizio	0	0	0	0	0	0
Di cui di durata superiore a 5 anni	0	0	0	0	0	0

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti per area geografica		
Area geografica		ITALIA
Totale Debiti	806.798	806.798

Debiti assistiti da garanzia reale

	Ammontare
Debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti assistiti da ipoteche	
Debiti assistiti da pegni	
Debiti assistiti da privilegi speciali	
Totale debiti assistiti da garanzie reali	0
Debiti non assistiti da garanzie reali	806.798
Totale	806.798

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono presenti in bilancio debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Debiti per Finanziamento soci

Alla data del 31/12/2015 la Società non ha in essere finanziamenti da Soci.

Informazioni sulle altre voci del passivo

La voce risconti passivi è così composta:

- Risconti passivi per € 2.188,00;
- Risconti passivi pluriennali per € 3.842,00 relativa ad una fatturazione anticipata la cui competenza è degli anni successivi.

	Debiti	Ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	709.323	23.223
Variazione nell'esercizio	97.475	-17.193
Valore di fine esercizio	806.798	6.030
Quota scadente entro l'esercizio	0	2.188
Quota scadente oltre l'esercizio	0	3.842
Quota scadente oltre i 5 anni	0	0

Impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale e dai Conti d'ordine

Trattasi di beni di terzi, nella fattispecie il valore delle rate residue da pagare del contratto di leasing in essere. Il valore al 31.12.2015 delle rate residue è pari ad € 21.193,00.

NOTE DI COMMENTO SULLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO CONSISTENZA DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO RELATIVE AI VALORI E AI COSTI DELLA PRODUZIONE

Proventi da partecipazione diversi dai dividendi

Non esistono proventi da partecipazioni.

Composizione della voce Interessi e altri Oneri finanziari

	Prestiti obbligazionari	Debiti verso banche	Altri	Totale
Interessi e altri oneri finanziari			13.593	13.593

Con riferimento alla voce "altri", pari ad € 13.593,00 trattasi di:

- Interessi passivi su *cash pooling* per € 13.569,00;
- Altri oneri finanziari per € 24,00

Imposte d'esercizio

Le imposte iscritte in bilancio ammontano a complessivi € (16.130,00) ed è determinata da IRES anticipata.

Le imposte correnti non sono dovute.

Imposte anticipate/differite

La Legge di Stabilità 2016 ha modificato l'art. 77, comma 1 del TUIR, riducendo l'aliquota IRES dal 27,5% al 24%, con effetto per i periodi di imposta successivi a quello in corso al 31 dicembre 2016.

Nonostante la disciplina introdotta dalla Legge di Stabilità 2016 produrrà effetti, ai fini della determinazione della fiscalità corrente, soltanto sui bilanci relativi all'esercizio 2016 e successivi, la riduzione dell'aliquota IRES deve, invece, essere considerata già in sede di redazione del Bilancio 2015, ai fini della rilevazione della fiscalità anticipata/differita.

La Legge di Stabilità 2016 (L. 208/2015) è stata approvata in via definitiva dal Senato in data 22 dicembre 2015 ed è stata pubblicata sulla Gazzetta Ufficiale il 30 dicembre 2015. La norma che ha variato l'aliquota IRES era, quindi, già stata emanata (e si era, dunque, già trasformata in Legge) alla data di riferimento del bilancio (nella specie il 31 dicembre 2015), anche se la norma medesima non era ancora vigente, in quanto il testo è entrato in vigore il 1° gennaio 2016. A tale proposito si ritiene che gli effetti sulla fiscalità anticipata/differita derivanti dalla riduzione dell'aliquota IRES introdotta dalla Legge di Stabilità 2016 debbano già essere riflessi nel Bilancio 2015, in quanto si ritiene che i tempi di annullamento si potrebbero protrarre oltre l'esercizio 2016.

Movimenti delle imposte anticipate

IMPOSTE ANTICIPATE	Importo
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili (annullamenti)	2.353
Totale differenze temporanee imponibili (accantonamenti)	18.483
Differenze temporanee nette	16.130
B) Effetti fiscali	
Crediti per imposte anticipate a inizio esercizio	0
Imposte anticipate dell'esercizio	16.130
Crediti per imposte anticipate a fine esercizio	16.130

	Imponibile	Imposte anticipate
Differenze temporanee deducibili (annullamenti)		
Adeguamento aliquota IRES da 27,5% a 24%	67.210	2.353
Importo Totale	67.210	2.353

	Imponibile	Imposte anticipate
Differenze temporanee imponibili (accantonamenti)		
Perdita fiscale 2015	67.210	18.483
Importo Totale	67.210	18.483

ALTRE INFORMAZIONI

Numero lavoratori dipendenti

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale Dipendenti
Numero medio		1	8			9

Compensi revisore Legale o Società di Revisione

Non è stato deliberato alcun compenso al Revisore Legale in quanto la Società non è sottoposta a revisione legale dei conti.

Titoli emessi dalla Società

Azioni di godimento, obbligazioni convertibili e titoli similari

Non sono state emesse né azioni di godimento, né obbligazioni convertibili né titoli similari.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla Società

La Società non ha emesso strumenti finanziari

Prospetto riepilogativo del Bilancio della Società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Attività di direzione e coordinamento

La società non è soggetta all'azione di direzione e coordinamento da parte della società "S.C.R.P. S.p.A." pur essendo Socio di controllo, in quanto lo statuto prevede il Controllo analogo (art. 21) in capo al Comitato di indirizzo e controllo (art. 20) con i poteri di cui all'art. 21 citato.

Informazioni sintetiche relative alla Società controllante al 31.12.2014

Denominazione: S.C.R.P. Società Cremasca Reti e Patrimonio S.p.A.

Sede Legale: Crema (CR) - Via del Commercio, 29

C.F./R.I. IMPRESE: 91001260198

P.IVA: 00977780196

Capitale Sociale: € 2.000.000,00

Dati ultimi due bilanci approvati

	2014	2013
Data dell'ultimo bilancio approvato	08/06/2015	29/05/2014
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni	67.390.246	69.698.364
C) Attivo circolante	10.848.877	10.500.696
D) Ratei e risconti attivi	139.683	105.361
Totale attivo	78.378.806	80.304.421
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	2.000.000	2.000.000
Riserve	26.478.823	26.281.069
Utile (perdita) dell'esercizio	131.188	197.753
Totale patrimonio netto	28.610.011	28.478.822
B) Fondi per rischi e oneri	779.963	420.822
C) Trattamento di fine di lavoro subordinato	216.461	188.505
D) Debiti	27.520.888	28.473.964
E) Ratei e risconti passivi	21.251.483	22.742.308
Totale passivo	78.378.806	80.304.421
Garanzie, impegni e altri rischi	9.107.000	9.107.000

	2014	2013
Data dell'ultimo bilancio approvato	08/06/2015	29/05/2014
A) Valore della produzione	8.282.229	8.755.089
B) Costi della produzione	-7.677.308	-7.886.829
C) Proventi e oneri finanziari	-517.125	-739.484
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
E) Proventi e oneri straordinari	9.489	166.125
Imposte sul reddito dell'esercizio	-33.903	97.148
Utile (perdita) dell'esercizio	131.188	197.753

Rapporti con Ente controllante

Crediti commerciali

- Crediti per servizi resi pari ad € 325.749,00

Debiti commerciali

- Debiti per servizi ricevuti pari ad € 81.287,00;

Debiti finanziari

- Debiti per cash pooling pari ad € 314.145,00

Costi per prestazioni ricevute pari ad € 83.531,00

Interessi per cash pooling per € 13.569,00

Ricavi per servizi pari ad € 176.363,00

Azioni/quote proprie e di controllanti possedute

Vengono di seguito fornite le informazioni richieste ai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 del Codice Civile (Relazione sulla Gestione) relativi alle azioni/quote proprie e della società controllante detenute ed alle operazioni su di esse operate.

Avvalendosi, pertanto, della facoltà di cui all'art. 2435-bis, comma 4, del Codice Civile non viene redatta la Relazione sulla Gestione.

Non vi sono né azioni o quote 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 o quote proprie o 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.

Parti correlate

Ai sensi dell'articolo 2427, comma 1, numero 22-bis, del Codice civile, dall'esercizio corrente vi è l'obbligo di indicare in nota integrativa le operazioni con parti correlate, precisandone l'importo, la natura del rapporto e ogni altra informazione necessaria per la comprensione del bilancio relativa a tali operazioni, qualora le stesse siano rilevanti e non siano state concluse a normali condizioni di mercato.

In base al comma 2 del medesimo articolo 2427, si applica la definizione di parti correlate contenuta nei principi contabili internazionali IAS/IFRS (precisamente, il principio di riferimento è lo IAS 24, paragrafo 9). Per "operazioni con parti correlate" si deve intendere un trasferimento di risorse, servizi o obbligazioni, indipendentemente dal fatto che sia stato pattuito un corrispettivo.

Per l'identificazione delle operazioni di importo "rilevante" si deve fare riferimento al principio generale della "significatività", illustrato nel principio contabile nazionale OIC 11, il quale, tra l'altro, precisa che il bilancio d'esercizio deve esporre solo quelle informazioni che hanno un effetto significativo e rilevante sui dati di bilancio o sul processo decisionale dei destinatari.

Per quando riguarda le "normali condizioni di mercato", si devono considerare, non solo le condizioni di tipo quantitativo, relative al prezzo, ma anche le motivazioni che hanno condotto alla decisione di porre in essere l'operazione e a concluderla con parti correlate, anziché con terzi indipendenti.

Sono state effettuate operazioni con parti correlate condotte a normali condizioni di mercato.

La società è legata alla controllante da:

- un rapporto di service, il cui corrispettivo per l'anno 2015 è stato definito in euro 40 migliaia. Detto corrispettivo è da considerarsi a normali condizioni di mercato;
- un rapporto di *cash pooling*, che è stato regolato a condizioni di mercato.
- Contratti di forniture e servizi informatici erogati dalla Società alla Controllante a normali condizioni di mercato

Accordi fuori bilancio

In merito alle informazioni richieste dal punto 22-ter dell'art. 2427 del Codice Civile si precisa che al fine di giungere ad una corretta rappresentazione della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della Società, con particolare riferimento ad accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che comportino rischi o benefici rilevanti, occorre tener conto che sino all'esercizio 2013 la Società aderiva al regime del consolidato nazionale di cui agli artt. 117-129 del TUIR che comporta, ai sensi dell'art. 127, comma 2 del TUIR, una responsabilità solidale della controllante con le controllate per le maggiori imposte che dovessero essere accertate, nonché per i relativi interessi e sanzioni, a seguito di rettifiche al reddito imponibile della Società.

Parte Finale

Destinazione del Risultato dell'Esercizio

Dalla contrapposizione fra i costi ed i ricavi si evidenzia una perdita pari ad € 64.509,42 che l'Amministratore Unico propone destinato come segue:

- Rinvio al futuro esercizio per € 64.509,42

Si fa rilevare che il capitale sociale risulta diminuito di oltre un terzo, per cui, ai sensi dell'art.2482 bis c.c., se entro l'esercizio successivo la perdita non risulta diminuita a meno di un terzo, deve essere convocata l'assemblea per l'approvazione del bilancio e per la riduzione del capitale sociale in proporzione delle perdite accertate.

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.

Crema (CR), lì 30 marzo 2016

L'Amministratore Unico

Benoldi Corrado

