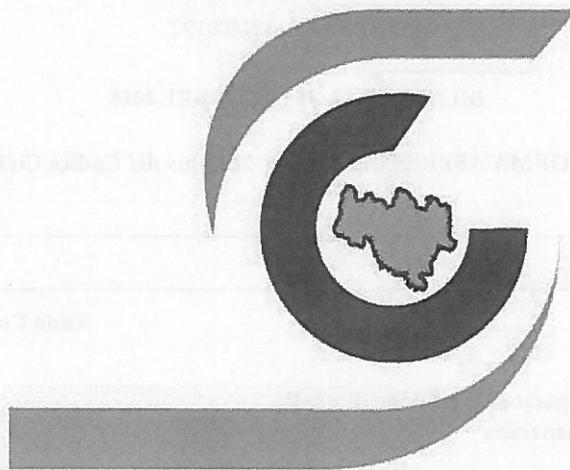


**CONSORZIO
INFORMATICA TERRITORIO S.R.L.**



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

Bilancio al 31 Dicembre 2016

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

Repertorio Economico Amministrativo N. 161251

Capitale Sociale € 100.000,00 i.v.

C.F./P.IVA 01321400192

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2016

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

Stato Patrimoniale		
Attivo	Anno Corrente	Anno Precedente
B) Immobilizzazioni con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria		
I - Immobilizzazioni immateriali	125.425	171.925
- Fondo Ammortamento	(84.937)	(67.531)
Totale immobilizzazioni immateriali	40.488	104.394
II - Immobilizzazioni materiali	618	618
- Fondo Ammortamento	(618)	(618)
Totale immobilizzazioni materiali	-	-
III - Immobilizzazioni finanziarie con separata indicazione degli importi		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.310	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.310	-
Totale immobilizzazioni (B)	42.798	104.394
C) Attivo circolante		
I- Rimanenze	5.879	8.689
Totale Rimanenze	5.879	8.689
II - Crediti, con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo - compresi i crediti verso soci per versamenti ancora dovuti e i ratei e risconti attivi		
a) esigibili entro l'esercizio successivo	705.442	817.134
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	16.130	16.130
Totale Crediti	721.572	833.264

IV - Disponibilità liquide	22.045	6.937
Totale Disponibilità liquide	22.045	6.937
Totale attivo circolante (C)	749.496	848.890
D) Ratei e risconti attivi	4.519	16.563
Totale Ratei e Risconti	4.519	16.563
TOTALE DELL'ATTIVO	796.813	969.847

<u>Passivo</u>	Anno Corrente	Anno Precedente
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle quote		
III - Riserva di rivalutazione		
IV. Riserva legale	-	-
V - Riserva statutaria		
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(69.228)	(4.719)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(107.714)	(64.509)
Totale Patrimonio netto (A)	(76.942)	30.772
B) Fondi per rischi e oneri	-	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	147.866	126.247
D) Debiti, con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo compresi i ratei e risconti passivi		
a) esigibili entro l'esercizio successivo	723.316	806.798
b) esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale Debiti (D)	723.316	806.798
E) Ratei e risconti passivi	2.573	6.030
Totale Ratei e Risconti (E)	2.573	6.030
TOTALE DEL PASSIVO	796.813	969.847

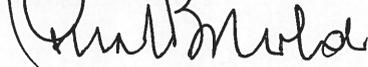
Conto Economico

	Anno Corrente	Anno Precedente
A) Valore della Produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.341.151	1.384.734
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	15.000
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	17.878	17.277
Totale A) Valore della Produzione	1.359.029	1.417.011
B) Costi della Produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	280.460	324.661
7) Per servizi	633.794	633.605
8) Per godimento beni di terzi	35.571	69.276
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	304.127	295.360
b) Oneri sociali	89.588	87.435
c) TFR, trattamento di quiescenza e simili	24.425	23.056
Totale 09) Personale	418.140	405.851
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamenti e svalutazioni immobilizzazioni immateriali	17.406	22.506
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	36.500	13.200
Totale 10) Ammortamenti e Svalutazioni	53.906	35.706
11) Variazioni delle rimanenze di m.p., sussidiarie, di consumo e merci	2.810	(3.947)
14) Oneri diversi di gestione	26.307	19.156
Totale B) Costi della Produzione	1.450.988	1.484.308
Differenza tra Valore e Costi della Produzione (A - B)	(91.959)	(67.297)
C) Proventi e Oneri Finanziari		
16) Altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli controllanti	5	251
17) Interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate e collegate e verso controllanti		
a) da imprese controllanti	(15.750)	(13.569)
b) diversi	(10)	(24)
Totale C) Proventi e Oneri Finanziari	(15.755)	(13.342)
Risultato prima delle Imposte	(107.714)	(80.639)
22) Imposte sul Reddito dell'Esercizio, correnti, differite e anticipate		
a) Imposte correnti	-	-
c) Imposte anticipate	0	(16.130)
Totale 22) Imposte sul Reddito dell'Esercizio	0	(16.130)
23) Utile dell'Esercizio	(107.714)	(64.509)

Il presente Bilancio è veritiero e reale e conforme alle scritture contabili
Crema (CR), li 29 marzo 2017

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

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 2016

(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 2016, 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.

Si informa che il Bilancio e la Nota Integrativa sono stati redatti in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Gli importi con cui sono state espresse le singole voci di bilancio risultano perfettamente compatibili con quelli delle voci omonime iscritte nel bilancio relativo all'esercizio precedente.

PRINCIPI CONTABILI E CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI

Criteri di redazione

Come indicato 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.

Il presente Bilancio è stato redatto ai sensi del D.Lgs n. 139/2015 e della Direttiva 34/2013/UE e recepisce i nuovi principi contabili emanati dall'OIC entrati in vigore a partire dagli esercizi iniziati al 1° gennaio 2016.

Le voci del bilancio dell'esercizio precedente sono state riclassificate anch'esse ai sensi della nuova normativa per permettere una omogenea comparazione affinché lo stesso bilancio sia espresso secondo le nuove norme.

Gli importi con cui sono state espresse le singole voci di bilancio risultano compatibili con quelli delle voci omonime iscritte nel bilancio relativo all'esercizio precedente.

In particolare, nel Conto Economico, è stata eliminata la gestione straordinaria riclassificando i proventi e oneri nella gestione operativa. Delle eventuali componenti straordinarie viene fornita adeguata informativa all'interno della presente Nota Integrativa nella sezione dedicata.

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 31.12.2016 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".

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività e delle 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.

La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Immobilizzazioni Immateriali

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 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. I costi di 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 2016 sono stati svalutati dei costi di sviluppo, per un valore pari ad € 36.500,00 in quanto tali progetti non genereranno flussi di ricavi in futuro.

Immobilizzazioni materiali

Trattasi di beni di uso durevole costituenti parte dell'organizzazione permanente dell'impresa. Ai sensi del principio contabile O.I.C. n. 16, sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le immobilizzazioni materiali sono rappresentate da macchine d'ufficio interamente ammortizzate.

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 31.12.2016. 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 costituito in base alla stima delle perdite per inesigibilità che, alla data di redazione del bilancio, risultavano prevedibili.

Disponibilità Liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al valore nominale in conformità a quanto enunciato nel principio contabile O.I.C. n. 14.

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.

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 31.12.2016, 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.

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.

Criteri di conversione delle poste in valuta.

La Società non avendo rapporti con l'estero, non espone in bilancio valori rivenienti dalla conversione di crediti/debiti espressi in moneta non di conto.

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.

Descrizione	Valore di mercato	Valore contabile	Valore di mercato	Valore contabile
Garanzie	0	0	0	0
Impegni	0	0	0	0
Beni di terzi	0	0	0	0
Rischi	0	0	0	0
Totale	0	0	0	0

NOTE DI COMMENTO SULLE PRINCIPALI VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

Nota Integrativa Abbreviata, Attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle Immobilizzazioni

	Immobilizzazioni Immateriali	Immobilizzazioni Materiali	Immobilizzazioni Finanziarie	Totale Immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	171.925	618		172.543
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	67.531	618		68.149
Svalutazioni				0
Valore di bilancio	104.394	0	0	104.394
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni				0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	10.000			10.000
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio				0
Ammortamenti dell'esercizio	17.406			17.406
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	36.500			36.500
Altre variazioni				
Totale variazioni	(63.906)	0	0	(63.906)
Valore di fine esercizio				
Costo	161.925	618	0	162.543
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	84.937	618	0	85.555
Svalutazioni	36.500	0	0	46.500
Valore di bilancio	40.488	0	0	40.488

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.

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 01.01.2016	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 31.12.2016	0	0

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

Operazioni di locazione finanziaria

Descrizione	Importo
a.1 Beni in Leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	27.522
Relativi fondi ammortamento	9.174
a.2 Beni acquistati in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	-
a.4 Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	(6.116)
a.6 Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio	21.406
Relativi fondi ammortamento	9.174
d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio	-
f) Effetto sul patrimonio netto alla fine dell'esercizio	-

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.

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	8.689	(2.810)	5.879
Totale rimanenze	8.689	(2.810)	5.879

Per quanto riguarda la voce "Rimanenze" per € 5.879,00, viene indicato il valore di beni acquistati e non venduti nel 2016 e facenti parte del magazzino

Attivo Circolante

Crediti iscritti nell' Attivo Circolante

Con riferimento alla voce Crediti v/Clienti, pari ad € 267.238, 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): € 253.126,00
- Fatture da emettere: € 18.669,00
- Note di credito da emettere: € 4.557,00

La voce "Crediti v/controllante", pari ad € 310.879,00 riguarda servizi resi a Scrp

La voce "Crediti tributari pari a € 105.980 comprende:

- IVA a credito per € 86.257
- Acconti IRES per € 7.803
- Acconti IRAP per € 11.920

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	403.720	(136.482)	267.238	267.238	0	
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	325.749	(14.870)	310.879	310.879	0	
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	21.344	(5)	21.339	21.339	0	
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	66.275	39.705	105.980	105.980	0	
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	16.130	0	16.130		16.130	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	46	(40)	6	6	0	
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	833.264	(111.692)	721.572	704.442	16.130	0

Ripartizione secondo aree geografiche dei crediti iscritti alla voce C.II dello stato patrimoniale

	Italia
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	267.238
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	310.879
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	21.339
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	105.980
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	16.130
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	721.572

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.

Disponibilità Liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	6.937	15.108	22.045
Totale disponibilità liquide	6.937	15.108	22.045

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	16.563	(12.044)	4.519
Totale ratei e risconti attivi	16.563	(12.044)	4.519

I ratei ed i risconti rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Oneri finanziari imputati a voci dell'attivo

Non vi sono oneri finanziari imputati a voci dell'attivo

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio Netto

Formazione e utilizzazione delle voci del patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	100.000							100.000
Riserve di rivalutazione								-
Riserva legale								-
Riserva statutaria								-
Altre riserve								-
Riserva straordinaria o facoltativa								-
Versamenti in c/capitale								-
Varie altre riserve								-
Totale varie altre riserve	-	-	-	-	-	-	-	-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi								-
Utili (perdite) portati a nuovo	(4.719)				64.509			(69.228)
Utile (perdita) dell'esercizio	(64.509)			64.509			(107.717)	(107.717)
Totale patrimonio netto	30.772	0	0	64.509	64.509	0	(107.717)	(76.945)

Le perdite degli ultimi due esercizi hanno di fatto azzerato il capitale sociale determinando un deficit del patrimonio netto pari ad € (76.945,00). Si veda nota riportata nella parte finale della presente Nota Integrativa.

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, comparendo in bilancio costi di Sviluppo capitalizzati, ancora da ammortizzare, le riserve, se disponibili, non sono distribuibili per un importo pari ad € 40.488,00.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	0				100.000	
Riserve di rivalutazione			ABC	0		
Riserva legale	0	Riserva di Utili	B	0	20.000	
Altre riserve						
Riserva straordinaria o facoltativa	0	Riserva di Utili	ABC	0	4.698	
Versamento soci in c/capitale	0	Riserva di capitali	ABC	0		
Varie altre riserve	0			0		
Totale altre riserve	0			0		
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari	0			0		
Utili portati a nuovo				0		
Totale	0			0	124.698	0
Quota non distribuibile				0		
Residua quota distribuibile				0		

Trattamento di Fine Rapporto lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	126.247
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	24.425
Utilizzo nell'esercizio	
Altre variazioni	(2.806)
Totale variazioni	21.619
Valore di fine esercizio	147.866

Debiti

Variazione e scadenza dei debiti

La voce "Debiti verso banche" rappresentano i costi di conto corrente maturati a dicembre ma non ancora addebitati sul conto corrente della banca.

La voce "Debiti vs Fornitori", pari ad € 361.901, viene esposta con maggior grado di dettaglio qui di seguito:

- Fatture ricevute: 254.058,00
- Fatture da ricevere: € 108.052,00

- Note di credito da ricevere: € (209,00)

La voce "Debiti vs controllanti", pari ad € 315.068,00 si compone come segue:

- Debiti per cash pooling € 245.827,00;
- 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 € 16.305,00 è principalmente composta da debiti v/dipendenti per ferie e costi maturati ma non ancora liquidati per € 5.395,00;

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche		649	649	649		
Debiti verso fornitori	355.005	6.896	361.901	361.901	-	
Debiti verso controllanti	410.432	(95.364)	315.068	315.068	-	
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	866	-	866	866	-	
Debiti tributari	9.352	(423)	8.929	8.929	-	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	19.254	344	19.598	19.598	-	
Altri debiti	11.889	4.416	16.305	16.305		
Totale debiti	806.798	(83.482)	723.316	723.316	-	-

Suddivisione dei debiti per area geografica

	Italia
Debiti verso banche	649
Debiti verso fornitori	361.901
Debiti verso controllanti	315.068
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	866
Debiti tributari	8.929
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	19.598
Altri debiti	16.305
Totale debiti	723.316

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	723.316
Totale	723.316

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 31/12/2016 la Società non ha in essere finanziamenti da Soci.

Ratei e risconti passivi

La voce risconti passivi è rappresentata da € 2.573,00 relativa ad una fatturazione anticipata la cui competenza è degli anni successivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	6.030	(3.457)	2.573
Totale ratei e risconti passivi	6.030	(3.457)	2.573

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 31.12.2016 delle rate residue è pari ad € 14.031,00.

Con riferimento alla voce "altri", pari ad € 15.7560,00 trattasi di:

- Interessi passivi su *cash pooling* per € 15.750,00;
- Altri oneri finanziari per € 10,00

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

Come esposto in premessa, con il recepimento del D.Lgs n. 139/2015 e dei principi contabili OIC aggiornati, nel conto economico è stata eliminata la "gestione straordinaria".

Eventuali proventi/oneri di natura straordinaria, a decorrere dal 01.01.2016, vengono riclassificati nella "gestione operativa" e della loro esistenza deve essere fornito dettaglio nella nota integrativa. Tale cambio di riclassificazione, per finalità comparativa, è stato effettuato anche sul bilancio chiuso al 31.12.2015.

Con riferimento al presente bilancio, non vi sono costi/ricavi di entità o incidenza eccezionali.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Le imposte correnti non sono dovute.

Imposte anticipate/differite

Movimenti delle imposte anticipate

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

Nel corso dell'esercizio non sono state rilevate né annullate imposte anticipate o differite.

ALTRE INFORMAZIONI

Numero lavoratori dipendenti

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	8
Totale dipendenti	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 31.12.2015

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

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

	Ultimo Esercizio	Esercizio Precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2015	31/12/2014
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni	64.344.718	67.390.246
C) Attivo Circolante	10.870.743	10.848.877
D) Ratei e risconti attivi	185.306	139.683
Totale attivo	75.400.767	78.378.806
A) Patrimonio Netto		
Capitale sociale	2.000.000	2.000.000

Riserve	26.610.010	26.478.823
Utile (perdita) dell'esercizio	120.261	131.188
Totale patrimonio netto	28.730.271	28.610.011
B) Fondi rischi e oneri	876.242	779.963
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro sub.	243.599	216.461
D) Debiti	25.395.782	27.520.888
E) Ratei e risconti passivi	20.154.873	21.251.483
Totale passivo	75.400.767	78.378.806

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

	Ultimo Esercizio	Esercizio Precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2015	31/12/2014
A) Valore della produzione	8.512.863	8.282.229
B) Costi della produzione	(7.710.412)	(7.686.797)
C) Proventi e oneri finanziari	(497.984)	(517.125)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(77.305)	
Imposte sul reddito dell'esercizio	(106.901)	33.903
Utile (perdita) dell'esercizio	120.261	131.188

Rapporti con Ente controllante

Crediti commerciali

- Crediti per servizi resi pari ad € 310.879,00

Debiti commerciali

- Debiti per servizi ricevuti pari ad € 69.241,00;

Debiti finanziari

- Debiti per cash pooling pari ad € 245.827,00

Costi

- Costi per prestazioni ricevute pari ad € 63.282,00
- Interessi per cash pooling per € 15.570,00

Ricavi

- Ricavi per servizi pari ad € 170.116,00

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 2016 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 € (107.714,73) per la quale l'Amministratore Unico fa rilevare che le perdite degli ultimi due esercizi sono state tali da dar luogo all'azzeramento del capitale sociale con evidenziazione di un deficit patrimoniale pari ad € (76.942,00). A tale proposito, ai sensi dell'art. 2482-ter del Codice Civile, deve essere convocata l'Assemblea straordinaria dei Soci che, alla presenza di un Notaio, dovrà assumere le seguenti delibere per la ricostituzione del capitale:

1. azzeramento del capitale sociale e copertura delle perdite accumulate;
2. aumento del capitale sociale ad una cifra pari almeno al minimo di legge previsto per la S.r.l. (€ 10.000,00).

La mancata assunzione delle delibere di copertura delle perdite e di ricostituzione del capitale sociale costituisce causa di scioglimento della società, salvo che non si proceda alla trasformazione in altro tipo sociale.

Ovviamente si dovrà anche convocare un'Assemblea dei Soci per l'approvazione del presente Bilancio chiuso al 31.12.2016 e per la nomina dell'Amministratore Unico, in quanto scaduto.

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 29 marzo 2017

L'Amministratore Unico

Bonoldi Corrado
