

CONSORZIO INFORMATICA TERRITORIO S.R.L.



Bilancio al 31 Dicembre 2014

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.

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 2014

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

Stato Patrimoniale		
<u>Attivo</u>	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	170.125	53.973
- Fondo Ammortamento	(45.025)	(43.773)
Totale immobilizzazioni immateriali	125.100	10.200
II - Immobilizzazioni materiali	618	618
- Fondo Ammortamento	(618)	(618)
Totale immobilizzazioni materiali	-	-
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	4.351
Totale immobilizzazioni finanziarie	-	4.351
Totale immobilizzazioni (B)	125.100	14.551
C) Attivo circolante		
I- Rimanenze	4.742	3.429
Totale Rimanenze	4.742	3.429
II - Crediti, con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	790.973	782.142
Totale Crediti	790.973	782.142
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
Totale Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
	Anno Corrente	Anno

IV - Disponibilità liquide	3.410	22
Totale Disponibilità liquide	3.410	22
Totale attivo circolante (C)	799.125	785.593
D) Ratei e risconti attivi	9.104	8.104
Totale Ratei e Risconti	9.104	8.104
TOTALE DELL'ATTIVO	933.329	808.248
<u>Passivo</u>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
II - Riserva da sovrapprezzo azioni		
III - Riserva di rivalutazione		
IV. Riserva legale	-	20.000
V - Riserva statutaria		
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio		
VII - Altre riserve, distintamente indicate	-	4.698
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(6.677)	
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.958	(31.375)
Totale Patrimonio netto (A)	95.281	93.323
B) Fondi per rischi e oneri	-	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	105.502	86.240
D) Debiti, con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
a) esigibili entro l'esercizio successivo	709.323	620.636
b) esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale Debiti (D)	709.323	620.636
E) Ratei e risconti passivi	23.223	8.049
Totale Ratei e Risconti (E)	23.223	8.049
TOTALE DEL PASSIVO	933.329	808.248

Conto Economico

	Anno Corrente	Anno Precedente
A) Valore della Produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.194.919	1.083.904
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	120.000	-
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	32.403	10.542
Totale A) Valore della Produzione	1.347.322	1.094.446
B) Costi della Produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	221.370	153.469
7) Per servizi	584.691	524.686
8) Per godimento beni di terzi	64.279	20.150
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	313.874	243.979
b) Oneri sociali	94.117	72.530
c) TFR, trattamento di quiescenza e simili	21.614	18.524
e) Altri costi personale	-	425
Totale 09) Personale	429.605	335.458
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamenti e svalutazioni immobilizzazioni immateriali	5.100	5.100
b) Ammortamenti e svalutazioni immobilizzazioni materiali	-	200
c) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
Totale 10) Ammortamenti e Svalutazioni	5.100	5.300
11) Variazioni delle rimanenze di m.p., sussidiarie, di consumo e merci	(1.313)	2.333
12) Accantonamenti per rischi		
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	10.544	55.109
Totale B) Costi della Produzione	1.314.276	1.096.505
Differenza tra Valore e Costi della Produzione (A - B)	33.046	(2.059)
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

d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	1	15
17) Interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate e collegate e verso controllanti		
a) da imprese controllanti	(11.096)	(5.765)
b) diversi	(73)	(9)
17 - bis) Utili e Perdite su cambi		
Totale C) Proventi e Oneri Finanziari	(11.168)	(5.759)
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	-	(2.183)
Totale E) Proventi e Oneri Straordinari	-	(2.183)
Risultato prima delle Imposte	21.878	(10.001)
22) Imposte sul Reddito dell'Esercizio, correnti, differite e anticipate		
a) Imposte correnti	19.920	21.374
c) Imposte anticipate	-	-
Totale 22) Imposte sul Reddito dell'Esercizio	19.920	21.374
23) Utile dell'Esercizio	1.958	(31.375)

Il presente Bilancio è veritiero e reale e conforme alle scritture contabili
Crema (CR), lì 31 marzo 2015
L' Amministratore unico
Bonoldi Corrado

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 2014

(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 2014, 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.

Con atto notarile Dott. Francesco Scali, rep.4023 racc.4328, del 23 dicembre 2013, il Socio SCRP Spa ha ceduto una parte della propria partecipazione, pari il 10% del capitale sociale, alla Società Padania Acque S.p.A.

Pertanto la compagine sociale è ora così composta:

- SCRP S.p.A.: 90%
- Padania Acque S.p.A.: 10%

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 31.12.2014 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 2014 non sono stati effettuati ammortamenti in quanto tali progetti sono ancora in fase di realizzazione e pertanto non atti a generare flussi di ricavi.

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 31.12.2014. 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 31.12.2014, 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.

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

Le variazioni avvenute nell'esercizio sono di seguito indicate:

	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo		50.125	50.125
Rivalutazioni			0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		39.925	39.925
Svalutazioni			0
Valore di bilancio al 01.01.2014	0	10.200	10.200
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	120.000		120.000
Riclassifiche (del valore di bilancio)			0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)			0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio			0
Ammortamento dell'esercizio		5.100	5.100
Svalutazioni effettuate nell'esercizio			0
Altre variazioni			0
Totale variazioni	120.000	-5.100	114.900
Valore di fine esercizio			
Costo	120.000	50.125	170.125
Rivalutazioni	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	45.025	45.025
Svalutazioni	0	0	0
Valore di bilancio al 31.12.2014	120.000	5.100	125.100

Si tratta di progetti destinati ai Comuni, iniziati nel corso del 2014 e che verranno ultimati nell'esercizio 2015. Tali progetti genereranno ricavi che andranno a coprire i relativi ammortamenti e permetteranno di conseguire un margine.

I Progetti vengono qui di seguito dettagliati:

ICARO: Definizione del progetto di informatizzazione delle nascite esteso a tutta la provincia, per un sistema integrato tra pubblica amministrazione/Ospedale/Agenzia delle Entrate/Cittadino;

- SUAP/SUE: Sportello Unico Attività Produttive/Edilizia, attivazione del portale per i pagamenti e attivazione sportello edilizia, in prospettiva anche del piano di informatizzazione dei comuni;

- GOOGLE: Analisi della soluzione Google per la posta elettronica, condivisione documenti e dei calendari. Verifica della possibile applicazione della soluzione per la PA;

- DATAGRAPH: Studio di fattibilità per la centralizzazione dell'applicativo di Datagraph particolarmente diffuso sul Cremonese anche se non è una soluzione Web;

- VIRTUALIZZAZIONE DESKTOP: Progetto di centralizzazione dei *client* (desktop) dei comuni nel centro servizi, con l'obiettivo di eliminare i server dai comuni;

- POTENZIAMENTO CONNETTIVITA': Analisi di Progetto per il potenziamento della connettività su tutto il territorio cremasco;

- NUOVI CLIENTI DA CENTRALIZZARE: Lavoro di diffusione del centro servizi sul territorio Cremonese;

- FIBRA OTTICA CREMA: Progetto di posa della Fibra ottica nella città di Crema utilizzando a struttura del teleriscaldamento;

- DISASTER RECOVERY: Progetto comuni digitali della Regione per la razionalizzazione dei server presso il CED di Regione Lombardia;

- FORMAZIONE INTERNA: Formazione sistemistica rivolta all'operation per una crescita professionale degli operatori.

Rimanenze

	Prodotti finiti e merci	Totale rimanenze
Valore di inizio esercizio	3.429	3.429
Variatione nell'esercizio	1.313	1.313
Valore di fine esercizio	4.742	4.742

Per quanto riguarda la voce "Rimanenze" per € 4.742,00, viene indicato il valore di beni acquistati e non venduti nel 2014 e facenti parte del magazzino.

Crediti

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	410.119	350.219	21.804	782.142
Variazione nell'esercizio	-29.473	56.746	-18.442	8.831
Valore di fine esercizio	380.646	406.965	3.362	790.973
Quota scadente oltre 5 anni	0	0	0	0

	Totale	
Crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica		
Area geografica		Italia
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	790.973	790.973

Con riferimento alla voce Crediti v/Clienti, pari ad € 380.646, si esprime, qui di seguito, un maggior grado di dettaglio; le voci principali sono:

- Fatture emesse: € 310.387,00
- Fatture da emettere: € 70.734,00
- Note di credito da emettere: € 475

La voce "Crediti v/controllante", pari ad € 406.965,00 riguarda servizi resi a Scrp o crediti transitati provvisoriamente in Scrp.

Depositi bancari e vincolati

	Depositi bancari e postali	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	22	22
Variazione nell'esercizio	3.388	3.388
Valore di fine esercizio	3.410	3.410

Ratei e risconti attivi

	Altri risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	8.104	8.104
Variazione nell'esercizio	1.000	1.000
Valore di fine esercizio	9.104	9.104

Commento alle principali voci del Passivo

Patrimonio Netto

	Capitale	Riserva legale	Altre riserve	Utile (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale patrimonio netto
			Totale altre riserve			
Valore di inizio esercizio	100.000	20.000	4.698		-31.375	93.323
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente						
Attribuzione di dividendi						0
Altre destinazioni		-20.000	-4.698	-6.677	31.375	0
Altre variazioni						
Incrementi						0
Decrementi						0
Riclassifiche						0
Risultato d'esercizio					1.958	1.958
Valore di fine esercizio	100.000	0	0	-6.677	1.958	95.281

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:

	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	
Totale altre riserve	0	riserva da capitali	ABC	0	4.698	0
Utile (perdite) portati a nuovo	-6.677	riserva da capitali	AC			
Totale	-6.677			0	24.698	0
Quota non distribuibile						
Residua quota distribuibile				0		

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, comprendendo in bilancio costi di Ricerca & Sviluppo capitalizzati, ancora da ammortizzare, le riserve, se disponibili, non sono distribuibili per un importo pari ad € 176.600,00.

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	19.262
Utilizzo nell'esercizio	
Altre variazioni	
Totale variazioni	19.262
Valore di fine esercizio	105.502

Debiti

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	319.993	243.751	8.574	21.867	26.451	620.636
Variazione nell'esercizio	109.609	-48.649	27.211	669	-153	88.687
Valore di fine esercizio	429.602	195.102	35.785	22.536	26.298	709.323
Di cui di durata superiore a 5 anni						0

Debiti per area geografica		
Area geografica		ITALIA
Totale Debiti	709.323	709.323

La voce "Debiti vs Fornitori", pari ad € 429.602,00, viene esposta con maggior grado di dettaglio qui di seguito:

- Fatture ricevute: 261.044,00
- Fatture da ricevere: € 168.767,00
- Note di credito da ricevere: € (209,00)

La voce "Debiti vs controllanti", pari ad € 195.102,00 si compone come segue:

- Debiti per cash pooling € 129.362,00;
- La restante parte per servizi resi da Scrp

La voce "Altri debiti", pari ad € 33.547,00 è principalmente composta da debiti v/dipendenti per ferie e costi maturati ma non ancora liquidati per € 25.248,00;

Debiti per Finanziamento soci

Alla data del 31/12/2014 la Società non ha in essere finanziamenti da Soci.

Elenco debiti con scadenza residua superiore ai cinque esercizi ed assistiti da garanzie reali

Non vi sono debiti con scadenza residua superiore ai cinque esercizi né debiti assistiti da garanzia reale.

Ratei e Risconti passivi

	Ratei passivi	Aggio su prestiti emessi	Altri risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio			8.049	8.049
Variazione nell'esercizio	0	0	15.174	15.174
Valore di fine esercizio			23.223	23.223

La voce risconti passivi è così composta:

- Risconti passivi per € 9.975,00;
- Risconti passivi pluriennali per € 13.248,00 relativa ad una fatturazione anticipata la cui competenza è degli anni successivi.

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

Oneri finanziari imputati a voci dell'attivo

Nel corso dell'esercizio non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

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		6	11.162	11.168

Con riferimento alla voce "altri", pari ad € 11.162,00 trattasi di:

- Interessi passivi su *cash pooling* per € 11.096,00;
- Altri oneri finanziari per € 66,00

Azioni di godimento, obbligazioni convertibili e titoli similari

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

Trattandosi di Società a Responsabilità Limitata (S.R.L.) il punto non risulta pertinente: il capitale sociale non è suddivisibile in azioni e non è possibile emettere prestiti obbligazionari.

Altri strumenti finanziari

La Società non ha emesso strumenti finanziari

Operazioni di locazione finanziaria che comportano il trasferimento al locatario della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni che ne costituiscono oggetto

La Società non ha in corso contratti di locazione finanziaria.

ALTRE INFORMAZIONI

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.

Azioni/quote proprie e di controllanti possedute

La Società non possiede né azioni/quote proprie né azioni/quote di società controllante.

Operazioni su azioni/quote proprie e di controllanti

La Società non ha effettuato nessuna operazione né di acquisto né di vendita.

Numero lavoratori dipendenti

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

Compensi agli Amministratori e ai Sindaci

	Compensi a amministratori	Compensi a sindaci	Totale compensi a amministratori e sindaci
Valore	0	0	0

La Società non è sottoposta al controllo legale e non rientra nell'obbligo dell'adozione del Collegio Sindacale.

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 31.12.2013

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

	2013	2012
Data dell'ultimo bilancio approvato	29/05/2014	29/03/2013
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni	69.698.364	73.523.910
C) Attivo circolante	10.500.696	10.238.452
D) Ratei e risconti attivi	105.361	190.438
Totale attivo	80.304.421	83.952.800
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	2.000.000	2.000.000
Riserve	26.281.069	26.235.762
Utile (perdita) dell'esercizio	197.753	45.307
Totale patrimonio netto	28.478.822	28.281.069
B) Fondi per rischi e oneri	420.822	680.769
C) Trattamento di fine di lavoro subordinato	188.505	186.471
D) Debiti	28.473.964	30.867.152
E) Ratei e risconti passivi	22.742.308	23.937.339
Totale passivo	80.304.421	83.952.800
Garanzie, impegni e altri rischi	9.107.000	10.757.000

	2013	2012
Data dell'ultimo bilancio approvato	29/05/2014	29/03/2013
A) Valore della produzione	8.755.089	9.234.499
B) Costi della produzione	-7.886.829	-8.113.458
C) Proventi e oneri finanziari	-739.484	-539.849
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	-264.999
E) Proventi e oneri straordinari	166.125	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	-97.148	-270.886
Utile (perdita) dell'esercizio	197.753	45.307

Rapporti con Ente controllante

Crediti commerciali

- Crediti per servizi resi pari ad € 306.229,00

Crediti finanziari

- Crediti per anticipi pari ad € 100.736,00

Debiti commerciali

- Debiti per servizi ricevuti pari ad € 64.977,00;

Debiti finanziari

- Debiti per cash pooling pari ad € 129.362,00 la restante parte debiti per servizi ricevuti

Costi per prestazioni ricevute pari ad € 44.113,00

Interessi per cash pooling per € 11.096,00

Ricavi per servizi pari ad € 212.957,00

Imposte d'esercizio

Le imposte iscritte in bilancio ammontano a complessivi € 21.374,00 e sono così dettagliate:

- IRES dell'esercizio pari ad € 11.361,00;
- IRAP dell'esercizio pari ad € 10.013,00;

Destinazione del Risultato dell'Esercizio

Dalla contrapposizione fra i costi ed i ricavi si evidenzia un utile pari ad € 1.957,89 che l'Amministratore Unico propone destinato come segue:

- Copertura parziale della perdita dell'esercizio precedente portata a nuovo per € 1.957,89

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), li 31 marzo 2015

L'Amministratore Unico

Bonoldi Corrado