

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



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

Bilancio al 31 Dicembre 2017

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 2017

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

Stato Patrimoniale

<u>Attivo</u>	Anno Corrente	Anno Precedente
B) Immobilizzazioni con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria		
I - Immobilizzazioni immateriali	75.300	75.300
- Fondo Ammortamento	(52.220)	(34.812)
Totale immobilizzazioni immateriali	23.080	40.488
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	2.310
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.310	2.310
Totale immobilizzazioni (B)	25.390	42.798
C) Attivo circolante		
I- Rimanenze	32.075	5.879
Totale Rimanenze	32.075	5.879
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	707.590	705.442
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	3.117	16.130
Totale Crediti	710.707	721.572

IV - Disponibilità liquide	8.232	22.045
Totale Disponibilità liquide	8.232	22.045
Totale attivo circolante (C)	751.014	749.496
D) Ratei e risconti attivi	10.575	4.519
Totale Ratei e Risconti	10.575	4.519
TOTALE DELL'ATTIVO	786.979	796.813

<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	3.057	-
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)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.487	(107.714)
Totale Patrimonio netto (A)	105.544	(76.942)
B) Fondi per rischi e oneri	-	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	165.786	147.866
D) Debiti, con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo compresi i ratei e risconti passivi		
a) esigibili entro l'esercizio successivo	511.150	723.316
b) esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale Debiti (D)	511.150	723.316
E) Ratei e risconti passivi	4.499	2.573
Totale Ratei e Risconti (E)	4.499	2.573
TOTALE DEL PASSIVO	786.979	796.813

Conto Economico

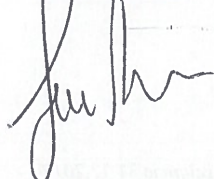
	Anno Corrente	Anno Precedente
A) Valore della Produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.298.293	1.341.151
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	18.150	17.878
Totale A) Valore della Produzione	1.316.443	1.359.029
B) Costi della Produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	193.688	280.460
7) Per servizi	612.404	633.794
8) Per godimento beni di terzi	17.651	35.571
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	313.734	304.127
b) Oneri sociali	95.226	89.588
c) TFR, trattamento di quiescenza e simili	24.377	24.425
Totale 09) Personale	433.337	418.140
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamenti e svalutazioni immobilizzazioni immateriali	17.408	17.406
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		36.500
Totale 10) Ammortamenti e Svalutazioni	17.408	53.906
11) Variazioni delle rimanenze di m.p., sussidiarie, di consumo e merci	(26.196)	2.810
14) Oneri diversi di gestione	30.671	26.307
Totale B) Costi della Produzione	1.278.963	1.450.988
Differenza tra Valore e Costi della Produzione (A - B)	37.480	(91.959)
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	11	5
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)	(15.750)
b) diversi	-	(10)
Totale C) Proventi e Oneri Finanziari	(15.739)	(15.755)
Risultato prima delle Imposte	21.741	(107.714)
22) Imposte sul Reddito dell'Esercizio, correnti, differite e anticipate		
a) Imposte correnti	6.241	-
c) Imposte anticipate	13.013	-
Totale 22) Imposte sul Reddito dell'Esercizio	19.254	-
23) Utile dell'Esercizio	2.487	(107.714)

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

Crema (CR), li 30 marzo 2018

L'Amministratore unico

Piazzentini Luca



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 2017

(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 2017, 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 esposte 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.

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 31.12.2017 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.

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.

Immobilizzazioni Finanziarie - Crediti

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

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.

Rimanenze

Trattasi di beni destinati alla vendita in giacenza al 31.12.2017. 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. Non si è optato per la valutazione degli stessi al costo ammortizzato.

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 31.12.2017, 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. Non si è optato per la loro valutazione al costo ammortizzato.

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 espone, 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.

Nota Integrativa Abbreviata, Attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle Immobilizzazioni

	Immobilizzazioni Immateriali	Immobilizzazioni Materiali	Immobilizzazioni Finanziarie	Totale Immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	75.300	618	2.310	78.228
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	34.812	618		35.430
Svalutazioni				0
Valore di bilancio	40.488	0	2.310	42.798
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni				0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)				0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio				0
Ammortamenti dell'esercizio	17.408			17.408
Svalutazioni effettuate nell'esercizio				0
Totale variazioni	(17.408)	0	0	(17.408)
Valore di fine esercizio				
Costo	75.300	618	2.310	78.228
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	52.220	618	0	52.838
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	23.080	0	2.310	25.390

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 immateriali

	Costi di sviluppo	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale Immobilizzazioni Immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	75.300	0	75.300
Rivalutazioni			
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	34.812	0	34.812
Svalutazioni			
Valore di bilancio al 01.01.2017	40.488	0	40.488
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni			
Riclassifiche (del valore di bilancio)			
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)			
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	17.408		17.408
Svalutazioni effettuate nell'esercizio			
Altre variazioni			
Totale variazioni	(17.408)	0	(17.408)
Valore di fine esercizio			
Costo	75.300	0	75.300
Rivalutazioni	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	52.220	0	52.220
Svalutazioni		0	
Valore di bilancio al 31.12.2017	23.080	0	23.080

Tali progetti generano ricavi che coprono i relativi ammortamenti e permettono di conseguire un margine.

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 01.01.2017	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 31.12.2017	0	0

Trattasi di macchine d'ufficio in dotazione al personale.

Operazioni di locazione finanziaria

Descrizione	Importo
a.1 Beni in Leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	21.406
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	15.290
Relativi fondi ammortamento	15.290
d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio	-
f) Effetto sul patrimonio netto alla fine dell'esercizio	-

Immobilizzazioni Finanziarie

Ripartizione secondo aree geografiche dei crediti immobilizzati iscritti alle voci B.III.2 dello stato patrimoniale

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	2.310	2.310
Totale	2.310	2.310

Trattasi di depositi cauzionali.

Immobilizzazioni Finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie al 31 dicembre 2017 sono costituite da depositi cauzionali esigibili oltre l'esercizio successivo.

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.

Attivo Circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	5.879	26.196	32.075
Totale rimanenze	5.879	26.196	32.075

Per quanto riguarda la voce "Rimanenze" per € 32.075,00, viene indicato il valore di beni acquistati e non venduti nel 2017 e facenti parte del magazzino

Crediti iscritti nell'Attivo Circolante

Con riferimento alla voce Crediti v/Clienti, pari ad € 206.071,00, 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): € 203.854,00
- Fatture da emettere: € 2.217,00

La voce "Crediti v/controllante", pari ad € 364.894,00 riguarda servizi resi a Scrp

La voce "Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante", pari ad € 20.590,00 rappresenta un credito verso Biofor srl e Scs srl;

La voce "Crediti tributari pari a € 116.027,00 comprende:

- IVA a credito per € 102.744
- Erario c/IRES in compensazione per € 4.351
- Erario c/IRAP in compensazione per € 8.932

	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	267.238	(61.167)	206.071	206.071	0	
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	310.879	54.015	364.894	364.894	0	
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	21.339	(749)	20.590	20.590	0	
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	105.980	10.047	116.027	116.027	0	
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	16.130	(13.013)	3.117		3.117	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6	2	8	8	0	
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	721.572	(10.685)	710.707	707.590	3.117	0

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

	Italia
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	206.071
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	364.894
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	20.590
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	116.027
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	3.117
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	8
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	710.707

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	22.045	(13.813)	8.232
Totale disponibilità liquide	22.045	(13.813)	8.232

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	4.519	6.056	10.575
Totale ratei e risconti attivi	4.519	6.056	10.575

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

Anno 2016

	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)

Anno 2017

	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				3.057				3.057
Riserva statutaria								-
Altre riserve								-
Riserva straordinaria o facoltativa								-
Versamenti in c/capitale				180.000	180.000			-
Varie altre riserve								-
Totale varie altre riserve	-	-	-	-	-	-	-	-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi								-
Utili (perdite) portati a nuovo	(69.228)		69.228					0
Utile (perdita) dell'esercizio	(107.714)		107.714				2.487	2.487
Totale patrimonio netto	(76.942)	0	176.942	183.057	180.000	0	2.487	105.544

Il 19 maggio 2017 il Socio di maggioranza S.C.R.P. S.p.A., prima dell'Assemblea che ha approvato il Bilancio al 31.12.2016, visto il risultato dell'esercizio 2016 e la situazione deficitaria della Società, ha rinunciato, con effetto immediato, ad una parte dei crediti da cash pooling vantati verso Consorzio IT S.r.l., per un importo pari ad € 180.000,00, da imputarsi a versamento Soci in conto capitale. Tale rinuncia ha consentito di ricostituire il Patrimonio Netto permettendo la copertura delle perdite pregresse e della perdita dell'esercizio 2016, lasciando integro il Capitale Sociale.

Dopo aver recepito la rinuncia al credito di cui sopra da parte di S.C.R.P. S.p.A. e coperto le perdite la somma restante, pari ad € 3.057,00, è stata imputata a Riserva Legale.

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 Sviluppo capitalizzati, ancora da ammortizzare, le riserve, se disponibili, non sono distribuibili per un importo pari ad € 23.080,00.

	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					
Riserve di rivalutazione			ABC	0		
Riserva legale	3.057	Riserva di Utili	B	3.057	20.000	
Altre riserve						
Riserva straordinaria o facoltativa		Riserva di Utili	ABC	0	4.698	
Versamento soci in c/capitale		Riserva di capitali	ABC	0	176.943	3.057
Varie altre riserve				0		
Totale altre riserve				0		
Totale	3.057			3.057	201.641	3.057
Quota non distribuibile				3.057		
Residua quota distribuibile				0		

Treatmento di Fine Rapporto lavoro subordinato

	Treatmento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	147.866
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	24.377
Utilizzo nell'esercizio	
Altre variazioni	(6.457)
Totale variazioni	17.920
Valore di fine esercizio	165.786

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 € 380.643,00, viene esposta con maggior grado di dettaglio qui di seguito:

- Fatture ricevute: 262.776,00
- Fatture da ricevere: € 119.731,00
- Note di credito da ricevere: € (1.864,00)

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

- Debiti per cash pooling € 7.664,00;
- 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 2017.

La voce "Altri debiti", pari ad € 27.338,00 è principalmente composta da debiti v/dipendenti per ferie e costi maturati ma non ancora liquidati .

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	25	674	674		
Debiti verso fornitori	361.901	18.742	380.643	380.643	-	
Debiti verso controllanti	315.068	(246.644)	68.424	68.424	-	
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	866	(866)	-	-	-	
Debiti tributari	8.929	835	9.764	9.764	-	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	19.598	4.709	24.307	24.307	-	
Altri debiti	16.305	11.033	27.338	27.338	-	
Totale debiti	723.316	(212.166)	511.150	511.150	-	-

Suddivisione dei debiti per area geografica

	Italia
Debiti verso banche	674
Debiti verso fornitori	380.643
Debiti verso controllanti	68.424
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-
Debiti tributari	9.764
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	24.307
Altri debiti	27.338
Totale debiti	511.150

Debiti di durata superiore ai cinque anni e 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	511.150
Totale	511.150

Non vi sono debiti con durata superiore ai cinque esercizi.

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.

Finanziamenti effettuati dai Soci alla Società

Alla data del 31/12/2017 la Società non ha in essere finanziamenti da Soci.

Ratei e risconti passivi

La voce risconti passivi è rappresentata da € 4.499,00 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	2.573	1.926	4.499
Totale ratei e risconti passivi	2.573	1.926	4.499

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della Produzione

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.298.923	1.341.151	(42.858)
5b) altri ricavi e proventi	18.150	17.878	272
Totali	1.316.443	1.359.029	(42.586)

Costi della produzione

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	193.688	280.460	(86.772)
7) per servizi	612.404	633.794	(21.390)
8) per godimento di beni di terzi	17.651	35.571	(17.920)
9.a) salari e stipendi	313.734	304.127	9.607
9.b) oneri sociali	95.226	89.588	5.638
9.c) trattamento di fine rapporto	24.377	24.425	(48)
10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	17.408	17.406	2
10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali			
10.c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		36.500	(36.500)
11) var.ne delle rim.ze di materie prime, suss.rie, di consumo e merci	(26.196)	2.810	(29.006)
14) oneri diversi di gestione	30.671	26.307	4.364
Totali	1.278.963	1.450.988	(172.025)

Proventi e oneri finanziari

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
16.d5) proventi diversi	11	5	6
17.c) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese controllanti	15.750	15.750	
17.e) interessi ed altri oneri fin.ri - v/altri		10	(10)
Totali	(15.739)	(15.755)	16

Con riferimento alla voce "altri", pari ad € 15.750,00 trattasi di interessi passivi su *cash pooling* riconosciuti alla controllante Scrp spa.

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

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 dell'esercizio corrispondono ad € 19.254,00 e si riferiscono a:

- IRES dell'esercizio per € 3.253,00;
- IRAP dell'esercizio per € 2.988,00;
- IRES anticipata annullata per € 13.013,00.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

Ai sensi del punto n. 14 dell'art. 2427 del Codice Civile, si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita.

Movimenti delle imposte anticipate

IMPOSTE ANTICIPATE	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili (annullamenti)	13.013	0
Totale differenze temporanee imponibili (accantonamenti)	0	0
Differenze temporanee nette	-13.013	0
B) Effetti fiscali		
Crediti per imposte anticipate a inizio esercizio	16.130	0
Imposte anticipate dell'esercizio	-13.013	0
Crediti per imposte anticipate a fine esercizio	3.117	0

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili (annullamenti)

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Utilizzo perdita	0	54.221	54.221	24,00%	13.013
Importo Totale annullamenti	0	54.221	54.221		13.013

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Perdite fiscali	Ammontare	Ammontare
dell'esercizio		30.930
di esercizi precedenti	98.139	67.209
Totale perdite fiscali	98.139	98.139
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	43.918	67.209

Si informa che sono state iscritte imposte anticipate (IRES) su perdite fiscali per un importo pari ad € 67.209,00. Sulla perdita fiscale dell'esercizio 2016, pari ad € 30.930,00, non sono state iscritte imposte anticipate in quanto in sede di redazione del Bilancio, vista la situazione patrimoniale deficitaria, non vi era la ragionevole certezza di conseguire nell'immediato degli imponibili fiscali negativi tali da recuperare tale perdita. In seguito alla ricapitalizzazione della Società ed all'inversione del trend negativo, si ha la ragionevole certezza di poter recuperare, nei prossimi esercizi, anche la perdita realizzata nell'esercizio 2016

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Numero lavoratori dipendenti

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	7
Totale dipendenti	8

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto
Non sono stati corrisposti compensi agli amministratori e non vi sono impegni nei loro confronti. La società non rientra nell'obbligo di nomina del Collegio Sindacale.

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.

Categorie di azioni emesse dalla Società

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 17, del Codice Civile, le informazioni inerenti le azioni che compongono il capitale sociale della società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio.

Il punto in questione non riguarda le società con capitale frazionato in quote.

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.

Dettaglio sugli altri strumenti finanziari emessi dalla Società

La Società non ha emesso strumenti finanziari

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

Trattasi di:

- beni di terzi (Computers ed attrezzature elettromeccaniche), nella fattispecie il valore delle rate residue da pagare del contratto di leasing in essere. Il valore al 31.12.2017 delle rate residue è pari ad € 6.870,00;
- beni di terzi in uso (Computers ed attrezzature elettromeccaniche) per le quali è stato pagato un canone per l'utilizzo pari ad € 3.401,00. Il valore al 31.12.2017 dei beni è pari ad € 6.940,00.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non vi sono patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con 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 contabili 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 2017 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.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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.

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

Non si sono verificati fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del codice civile

La Società non ha sottoscritto strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del codice civile.

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 31.12.2016

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	31/12/2016	31/12/2015
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni	62.017.319	64.344.718
C) Attivo Circolante	14.434.265	10.870.743
D) Ratei e risconti attivi	264.461	185.306
Totale attivo	76.716.045	75.400.767
A) Patrimonio Netto		
Capitale sociale	2.000.000	2.000.000
Riserve	26.730.272	26.610.010
Utile (perdita) dell'esercizio	2.940.119	120.261
Totale patrimonio netto	31.670.391	28.730.271
B) Fondi rischi e oneri	3.191.859	876.242
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro sub.	259.728	243.599
D) Debiti	22.509.122	25.395.782
E) Ratei e risconti passivi	19.084.945	20.154.873
Totale passivo	76.716.045	75.400.767

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

	Ultimo Esercizio	Esercizio Precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2016	31/12/2015
A) Valore della produzione	7.844.346	8.512.863
B) Costi della produzione	(9.741.626)	(7.710.412)
C) Proventi e oneri finanziari	5.174.759	(497.984)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(312.164)	(77.305)
Imposte sul reddito dell'esercizio	(25.196)	(106.901)
Utile (perdita) dell'esercizio	2.940.119	120.261

Rapporti con Ente controllante

Crediti commerciali

- Crediti per servizi resi pari ad € 364.894,00

Debiti commerciali

- Debiti per servizi ricevuti pari ad € 60.760,00

Debiti finanziari

- Debiti per cash pooling pari ad € 7.664,00

Costi

- Costi per prestazioni ricevute pari ad € 43.401,00
- Interessi per cash pooling per € 15.570,00

Ricavi

- Ricavi per servizi pari ad € 207.881,00

Azioni proprie e azioni o quote di società controllanti possedute, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona

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.

Nota integrativa, parte finale

Destinazione del Risultato dell'Esercizio

Dalla contrapposizione fra i costi ed i ricavi si evidenzia un utile di € 2.486,66 che il l'Amministratore Unico propone venga destinato interamente al Fondo di Riserva Legale.

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 30 marzo 2018

L'Amministratore Unico

Piacentini Luca

