

CGT SPINOFF SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	VIA EMILIO VEZZOSI 15 - 52100 AREZZO (AR)
Codice Fiscale	02039090515
Numero Rea	AR 000000157180
P.I.	02039090515
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	S.R.L.
Settore di attività prevalente (ATECO)	721901
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.642	2.387
II - Immobilizzazioni materiali	86.393	113.251
III - Immobilizzazioni finanziarie	4.314	4.391
Totale immobilizzazioni (B)	92.349	120.029
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	308.803	397.961
Totale crediti	308.803	397.961
IV - Disponibilità liquide	33.697	167.145
Totale attivo circolante (C)	342.500	565.106
D) Ratei e risconti	8.174	5.608
Totale attivo	443.023	690.743
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	2.553	2.553
VI - Altre riserve	(1)	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	74.188	19.423
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	35.076	54.765
Totale patrimonio netto	121.816	86.740
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	5.727	0
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	208.869	302.238
Totale debiti	208.869	302.238
E) Ratei e risconti	106.611	301.765
Totale passivo	443.023	690.743

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	493.425	426.249
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	20.402	40.950
altri	113.959	54.273
Totale altri ricavi e proventi	134.361	95.223
Totale valore della produzione	627.786	521.472
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	23.862	17.491
7) per servizi	302.428	374.816
8) per godimento di beni di terzi	25.326	14.161
9) per il personale		
a) salari e stipendi	162.424	2.040
b) oneri sociali	5.295	309
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	10.848	0
c) trattamento di fine rapporto	10.848	0
Totale costi per il personale	178.567	2.349
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	31.279	31.754
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	745	2.831
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	30.534	28.923
Totale ammortamenti e svalutazioni	31.279	31.754
14) oneri diversi di gestione	4.976	4.154
Totale costi della produzione	566.438	444.725
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	61.348	76.747
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	36	143
Totale proventi diversi dai precedenti	36	143
Totale altri proventi finanziari	36	143
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	11	52
Totale interessi e altri oneri finanziari	11	52
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	25	91
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	61.373	76.838
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	26.297	22.073
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	26.297	22.073
21) Utile (perdita) dell'esercizio	35.076	54.765

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 35.076 contro un utile di euro 54.765 dell'esercizio precedente.

Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il bilancio chiuso al 31.12.2016 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

Il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;
- i dati della nota integrativa sono espressi in migliaia di euro (oppure sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento).

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;

- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- a seguito delle recenti modifiche normative sul bilancio, si sono rese necessarie alcune riclassificazioni di voci dell'esercizio precedente.
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
 - i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 31/12. tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D. Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
 - ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.
- In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.
- Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
 - la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;

La relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:

- 1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
- 2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge esclusivamente/prevalentemente l'attività di di ricerca e studio della realizzazione di opere di geotecnica, la prestazione di servizi nell'ambito della geotecnica, della geofisica, dell'archeologia, della topografia, della cartografia, del telerivamento e dei

sistemi informativi territoriali, nonché studio e gestione delle risorse idriche, e la relativa divulgazione scientifica; costruzione di macchinari, software ed attrezzature relativamente ai settori di competenza e organizzazione di corsi di formazione, convegni ed eventi di approfondimento nelle tematiche geologiche.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione utilizzati per la redazione del bilancio sono quelli previsti dal Codice civile e tengono conto dei principi contabili predisposti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei ragionieri e dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte/valutate al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- I costi di impianto e ampliamento sono stati iscritti nell'attivo del bilancio, con il consenso del collegio sindacale, in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti e l'ammontare dei costi non ancora ammortizzati è ampiamente coperto dalle riserve disponibili. Comprendono le spese di costituzione della società.
- Le altre immobilizzazioni immateriali includono principalmente:
 - lavori effettuati su beni di terzi ammortizzati in cinque anni a quote costanti.

L'immobilizzazione, che alla data di chiusura dell'esercizio sia durevolmente di valore inferiore, è corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione/costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ad eccezione di quei cespiti il cui valore è stato rivalutato in base a disposizioni di legge come risulta da apposito prospetto (vedi sezione 23).

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati/imputati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura

fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

B) III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

PARTECIPAZIONI VALUTATE AL COSTO

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n.

1) comprensivo degli oneri accessori.

Trattasi di partecipazioni che si intendono detenere durevolmente o acquisite per realizzare un legame durevole con il consorzio partecipato.

- Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore .

CREDITI

I crediti, iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie, sono relativi a :
depositi cauzionali su contratti d'affitto e su contratti di utenze e sono valutati secondo il valore di presumibile realizzazione .

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) II - Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)

I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo, ossia al valore nominale ridotto delle svalutazioni effettuate a fronte delle stime di inesigibilità. Il valore dei crediti iscritto nell'attivo è al netto dei fondi rettificativi iscritti in contabilità, precisamente:

- Fondo rischi ex articolo 106 Tuir, fiscalmente riconosciuto;
 - Fondo svalutazioni non riconosciuto fiscalmente.

C) IV - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico .

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Imposte

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente.

Le imposte differite e anticipate vengono determinate sulla base delle differenze temporanee tra i valori dell'attivo e del passivo ed i corrispondenti valori rilevanti ai fini fiscali.

In particolare le imposte anticipate sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero. Le imposte differite, invece, non sono iscritte qualora esistano scarse probabilità che il relativo debito insorga.

Le imposte correnti ammontano a 26.297,00 Euro (IRES 23.359,00 Euro, IRAP 2.938,00 Euro).

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	16.207	183.820	-	200.027
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.820	70.569		84.389
Valore di bilancio	2.387	113.251	4.391	120.029
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	3.675	-	3.675
Ammortamento dell'esercizio	745	30.533		31.278
Totale variazioni	(745)	(26.858)	-	(27.603)
Valore di fine esercizio				
Costo	16.207	187.496	-	203.703
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.820	101.103		114.923
Valore di bilancio	1.642	86.393	4.314	92.349

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad euro 10.000, interamente sottoscritto e versato, è composto da n. 10.000 quote del valore nominale di euro 1 e non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.000	-	-		10.000
Riserva legale	2.553	-	-		2.553
Altre riserve					
Totale altre riserve	(1)	-	-		(1)
Utili (perdite) portati a nuovo	19.423	54.765	-		74.188
Utile (perdita) dell'esercizio	54.765	-	54.765	35.076	35.076
Totale patrimonio netto	86.740	54.765	54.765	35.076	121.816

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

L'origine, le possibilità di utilizzazione, la distribuibilità, nonché l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto, risultano evidenziate nella seguente tabella, come suggerito dall'OIC.

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.000	B	-
Riserva legale	2.553	B	2.553
Altre riserve			
Totale altre riserve	(1)		-
Utili portati a nuovo	74.188	A,B,C	74.188
Totale	86.741		76.741
Quota non distribuibile			2.000
Residua quota distribuibile			74.741

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il T.F.R. si è ridotto in seguito alla scelta del personale dipendente di ricevere la Qui.R mensilmente.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	0

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	10.848
Utilizzo nell'esercizio	5.121
Totale variazioni	5.727
Valore di fine esercizio	5.727

Nota integrativa abbreviata, conto economico

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

L'ammontare dei proventi di entità o incidenza eccezionali è pari a euro 134.352,00

Tra i proventi di entità o incidenza eccezionali è stata contabilizzata la sopravvenienza per € 113.950,00 per storno di costi per servizi imputati in anni precedenti e successivamente stralciati..

Data la natura eccezionale di tale plusvalenza si è ritenuto di doverla iscrivere in questa voce.

Fra le sopravvenienze attive, rientra il rimborso d'imposta per euro 20.402,00 per credito d'imposta per ricerca & sviluppo relativo all'esercizio 2016.

Voce di ricavo	Importo
SOPRAVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE	113.950
CONTRIBUTO C/CREDITO D'IMPOSTA	20.402
Totale	134.352

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, il Consiglio di amministrazione propone di destinare il 100% pari a euro 35.076,00 a riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Arezzo, 30/04/2017

Il Presidente del CdA

Carmignani Luigi

Dichiarazione di conformità del bilancio

DICHIARAZIONE DI CONFORMITA' DEL BILANCIO

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

La sottoscritta, Caterina Fiore, dottore commercialista, ai sensi dell'art.31 comma 2 quinquies della Legge 340/2000, dichiara

che il presente documento informatico in formato XBRL è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali tenuti dalla società ai sensi di legge .

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Arezzo - Autorizzazione n. 25667 del 04/05/2001.

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese