

CO.GE.SI SCRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	CORSO NIZZA 90 - 12100 CUNEO (CN)
Codice Fiscale	03434470047
Numero Rea	CN 000000290478
P.I.	03434470047
Capitale Sociale Euro	50.000 i.v.
Forma giuridica	SCRL
Settore di attività prevalente (ATECO)	829999
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

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	4.940	4.940
Ammortamenti	3.552	2.664
Totale immobilizzazioni immateriali	1.388	2.276
Totale immobilizzazioni (B)	1.388	2.276
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	31.917	51.547
Totale crediti	31.917	51.547
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	39.446	23.637
Totale attivo circolante (C)	71.363	75.184
Totale attivo	72.751	77.460
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
IV - Riserva legale	5.347	2.566
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.681	2.781
Utile (perdita) residua	2.681	2.781
Totale patrimonio netto	58.028	55.347
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.723	22.113
Totale debiti	14.723	22.113
Totale passivo	72.751	77.460

Conto Economico

31-12-2015 31-12-2014

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	37.323	59.608
5) altri ricavi e proventi		
altri	10	3.800
Totale altri ricavi e proventi	10	3.800
Totale valore della produzione	37.333	63.408
B) Costi della produzione:		
7) per servizi	32.251	57.738
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	888	888
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	888	888
Totale ammortamenti e svalutazioni	888	888
14) oneri diversi di gestione	593	963
Totale costi della produzione	33.732	59.589
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	3.601	3.819
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	26	34
Totale proventi diversi dai precedenti	26	34
Totale altri proventi finanziari	26	34
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	26	34
E) Proventi e oneri straordinari:		
21) oneri		
altri	0	1
Totale oneri	0	1
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	0	(1)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	3.627	3.852
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	946	1.071
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	946	1.071
23) Utile (perdita) dell'esercizio	2.681	2.781

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Il presente bilancio, riferito all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, pareggia con un utile di euro 2.681 (duemilaseicentottantuno/00) dopo aver rilevato imposte a carico dell'esercizio per € 946 (Ires) ed aver effettuato ammortamenti per € 888, viene redatto in conformità alla normativa del Codice Civile ed è costituito dallo Stato Patrimoniale (preparato in conformità allo schema previsto dagli artt. 2424 e 2424 bis Codice Civile), dal Conto Economico (preparato in conformità allo schema di cui agli artt. 2425 e 2425 bis Codice Civile) e dalla presente Nota Integrativa, redatta in forma abbreviata secondo le disposizioni di cui all'art. 2435 bis del Codice Civile, ricorrendone i presupposti.

La Nota Integrativa, che ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio, contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 Codice Civile, tenuto conto di quanto consentito dall'art. 2435 bis Codice Civile, da altre disposizioni del decreto legislativo n. 127/1991 o da altre leggi precedenti. Inoltre, vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Si precisa che ai criteri del Codice Civile non sono state applicate deroghe, che non sono state effettuate rivalutazioni di attività ai sensi di leggi speciali e che la compilazione dei documenti che costituiscono e che corredano il presente bilancio è avvenuta secondo il dettato di legge.

I dati contabili espressi in centesimi di Euro sono stati arrotondati all'unità di Euro ai fini della loro esposizione nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico, secondo le disposizioni dell'art. 16, comma 8, del D.Lgs. 213/1998 e dell'art. 2423, comma 5, Codice Civile; tutti gli importi espressi in centesimi di Euro sono stati arrotondati all'unità di Euro inferiore se inferiori a 0,50 Euro e all'unità di Euro superiore se pari o superiori a 0,50 Euro.

Il saldo delle differenze positive e negative da arrotondamento all'unità di Euro, se diverso da zero, a livello patrimoniale è stato imputato ad una riserva da arrotondamenti compresa nel Patrimonio Netto, mentre a livello di Conto Economico è stato imputato tra i proventi o gli oneri straordinari. Le differenze provenienti dagli arrotondamenti stessi non hanno avuto alcuna rilevanza contabile per la società, essendo stati effettuati solo extracontabilmente.

CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI, NELLE RETTIFICHE DI VALORE E NELLA CONVERSIONE DEI VALORI ESPRESSI IN VALUTA - ART. 2427 PUNTO 1 C.C.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto sono stati ammortizzati in cinque anni (aliquota 20%) che si ritiene sia l'orizzonte temporale entro il quale la spesa esaurisca la propria utilità per la società.

Il costo del logo è stato ammortizzato in dieci anni (aliquota 10%) che si ritiene sia l'orizzonte temporale entro il quale la spesa esaurisca la propria utilità per la società.

CREDITI e DEBITI

I crediti sono iscritti secondo il valore presumibile di realizzazione; i debiti sono iscritti al valore nominale, che corrisponde al valore presumibile di estinzione.

Tali voci sono comprensive di poste per fatture da ricevere e da emettere nel rispetto del principio di competenza.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono iscritte al loro presumibile valore di realizzo che coincide con il valore nominale.

RATEI e RISCOINTI

I ratei ed i risconti, attivi e passivi, sono relativi a quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi consecutivi, l'entità dei quali è determinata in ragione del principio della competenza economica.

CONTABILIZZAZIONE dei PROVENTI e degli ONERI

I componenti positivi e negativi di reddito sono attribuiti all'esercizio al quale si riferiscono le operazioni e gli eventi da cui scaturiscono, secondo il principio della competenza temporale, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento.

IMPOSTE

Le imposte sul reddito sono determinate sulla base della previsione dell'onere di imposta relativo all'esercizio in applicazione delle disposizioni di legge in vigore.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la relativa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile n. 25 emanato dall'Organismo Italiano di Contabilità, le imposte anticipate, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero tramite la generazione di un reddito imponibile tale da permetterne il loro utilizzo.

Nota Integrativa Attivo

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Non sono stati stipulati contratti di leasing.

Attivo circolante

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad Euro 71.363 ed è composto dalle seguenti voci:

Descrizione	31.12.2015
Rimanenze	-
Crediti	31.917
Attività finanziarie non immobiliz.	-
Disponibilità liquide	39.446
Totale	

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

Attivo circolante: crediti

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	48.739	(19.951)	28.788	28.788
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.808	36	2.844	2.844
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	285	285	285
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	51.547	(19.630)	31.917	31.917

Le movimentazioni registrate sono coerenti con le dinamiche gestionali della Società e tutti i crediti si considerano esigibili entro il prossimo esercizio. Non si è ritenuto di dover eseguire accantonamenti a un fondo rischi su crediti poiché non vi è motivo di preoccupazione per l'esigibilità dei crediti stessi.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si ritiene significativa la ripartizione dei crediti per area geografica.

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

Alla chiusura dell'esercizio in commento, non esistono crediti di tale natura.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	23.637	15.809	39.446

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale disponibilità liquide	23.637	15.809	39.446

Il prospetto evidenzia la consistenza della liquidità alla chiusura dell'esercizio in commento e di quello precedente.

Tutti i conti bancari sono attivi su banche italiane, su territorio nazionale; non ci sono fondi liquidi o conti bancari vincolati o soggetti a restrizioni.

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad € 50.000, interamente sottoscritto e versato, è suddiviso in quote ai sensi dell'art. 2468 del c.c. Le variazioni registrate nel conto delle riserve derivano dalla esecuzione delle delibere assembleari.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le tabelle successive evidenziano le singole componenti del Patrimonio netto e le relative movimentazioni.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	50.000	-	-		50.000
Riserva legale	2.566	2.781	-		5.347
Utile (perdita) dell'esercizio	2.781	-	2.781	2.681	2.681
Totale patrimonio netto	55.347	2.781	2.781	2.681	58.028

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto, a norma del punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., si riportano le voci del patrimonio netto, specificando, per ciascuna, la natura e le possibilità di utilizzazione/distribuitività e l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	50.000		
Riserva legale	5.347	RISERVA UTILI	B
Totale	55.347		

L'utile e le riserve non sono distribuibili per la presenza di oneri pluriennali non ancora ammortizzati (art. 2426, n. 5) pari ad euro 1.388.

LEGENDA / NOTE:

A = per aumento di capitale B = per copertura perdite C = per distribuzione ai soci

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	21.389	(6.951)	14.438	14.438
Debiti tributari	314	(29)	285	285
Totale debiti	22.113	(6.980)	14.723	14.723

Tutte le poste in commento hanno scadenza entro l'esercizio successivo.

I *debiti verso Erario per ritenute* sono stati liquidati all'inizio dell'esercizio successivo, entro i termini di legge.

Relativamente alle altre voci sopra esposte non vi sono elementi significativi da evidenziare.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si effettua la ripartizione per aree geografiche in quanto non significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

La società non ha debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non si evidenziano debiti relativi a operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sono stati effettuati finanziamenti dai soci alla società.

Nota Integrativa Conto economico

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

La società non ha conseguito, nel corso dell'esercizio, alcun provento a tale titolo.

Nota Integrativa Altre Informazioni

Compensi revisore legale o società di revisione

Ai sensi del n. 16-bis, art. 2427 c.c., i corrispettivi di competenza spettanti alla società di revisione per la revisione dei conti annuali ammontano ad € 3.000.

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

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività della società non è sottoposta alla direzione ed al coordinamento di società ed enti.

Azioni proprie e di società controllanti

Non si possiedono quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria. Non si sono né acquistate, né alienate azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

Fiscaltà corrente e differita (punto 14)

Il valore indicato alla voce 22) del conto economico di complessivi € 946 si riferisce alla fiscalità corrente non evidenziandosi differenze temporanee che comportino la rilevazione di imposte differite ed anticipate.

Operazioni con parti correlate (punto 22-bis)

Nell'informare che nel corso dell'esercizio in commento la scrivente ha erogato i suoi servizi esclusivamente a favore degli enti consorziati non si evidenziano operazioni rilevanti ai sensi del presente articolo.

Accordi fuori bilancio (punto 22-ter)

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Patrimoni destinati ad uno specifico affare (art. 2447-septies)

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare (Art. 2447-decies)

Non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Nota Integrativa parte finale

Il bilancio dell'esercizio in commento, che Vi invitiamo ad approvare, evidenzia un utile pari ad € 2.681 che si propone di destinare integralmente alla riserva legale.

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Cuneo, 29 marzo 2016

Il Presidente del CdA

Livio QUARANTA

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