

TCD-TRIESTECITTA' DIGITALE S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	34121 TRIESTE (TS) PIAZZA DELL'UNITA' D'ITALIA 4
Codice Fiscale	00994830321
Numero Rea	TS 116479
P.I.	00994830321
Capitale Sociale Euro	85003.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	ALTRE ATTIVITA' DEI SERVIZI CONNESSI ALLE TECNOLOGIE DELL'INFORMATICA NCA (620909)
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	2.407	832
III - Immobilizzazioni finanziarie	35.987	28.127
Totale immobilizzazioni (B)	38.394	28.959
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	128.749	279.135
Totale crediti	128.749	279.135
IV - Disponibilità liquide	91.067	96.736
Totale attivo circolante (C)	219.816	375.871
D) Ratei e risconti	4.794	5.534
Totale attivo	263.004	410.364
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	85.003	85.003
IV - Riserva legale	7.629	6.924
VI - Altre riserve	73.145 ⁽¹⁾	59.743
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.835	14.108
Totale patrimonio netto	168.612	165.778
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	75.267	154.237
Totale debiti	75.267	154.237
E) Ratei e risconti	19.125	90.349
Totale passivo	263.004	410.364

(1)

Altre riserve	31/12/2016	31/12/2015
Riserva straordinaria	73.145	59.742
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		1

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	506.412	596.081
5) altri ricavi e proventi		
altri	1	-
Totale altri ricavi e proventi	1	-
Totale valore della produzione	506.413	596.081
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6	-
7) per servizi	499.706	577.174
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	654	208
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	654	208
Totale ammortamenti e svalutazioni	654	208
14) oneri diversi di gestione	3.465	4.246
Totale costi della produzione	503.831	581.628
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.582	14.453
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	564	330
Totale proventi diversi dai precedenti	564	330
Totale altri proventi finanziari	564	330
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	564	330
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	3.146	14.783
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	311	675
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	311	675
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.835	14.108

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a euro 2.835.

Attività svolte

TCD-TriesteCittàDigitale S.r.l. è società a capitale misto, partecipata da Enti Pubblici. In virtù di tale natura e per gli effetti della Legge Bersani è una società che non opera sulle mercati, ma solo a favore dei propri Soci. L'attività di TCD dipende pertanto esclusivamente dalle esigenze strumentali all'attività istituzionale degli Enti/Soci che la partecipano.

Il 2016 è stato un esercizio positivo anche se la Società ha avuto una contrazione del fatturato rispetto all'anno precedente.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non vi sono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata ex art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.c. non esistono 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 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.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Ai soli fini comparativi, sono stati rideterminati gli effetti che si sarebbero avuti nel bilancio dell'esercizio precedente come se da sempre fosse stato applicato il nuovo principio contabile.

Per il dettaglio delle rettifiche e dei relativi effetti sul patrimonio netto di apertura si rinvia alla tabella riportata nel seguito della presente Nota Integrativa.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e OIC 12)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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 di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del C.c..

Effetti sui saldi di apertura derivanti dall'applicazione del D.Lgs. 139/2015 sul patrimonio

Scritture di rettifica e/o riclassifica sul bilancio al 31/12 /2015 ai fini comparativi	Importo risultante dal bilancio al 31 /12/2015	Riclassifiche D.Lgs. 139 /2015	Rettifiche D.Lgs. 139 /2015	Importo risultante dal bilancio ai fini comparativi
Descrizione voce				
Immobilizzazioni finanziarie:				
Attivo circolante:				
Patrimonio netto:				
Passivo				
Conto economico				
proventi e oneri di natura straordinaria	50	(50)		
Effetti delle scritture sul patrimonio netto di apertura al 31/12/2015				
Patrimonio netto 31/12/2015	165.778			
Patrimonio netto 31/12/2015 ai fini comparativi	165.778			

Come si evince dalla tabella precedente, il Patrimonio netto al 31/12/2015 non è variato per effetto delle novità introdotte dal D.Lgs 139/2015. L'unica variazione apportata al bilancio chiuso al 31/12/2015 è afferente all'eliminazione della parte straordinaria.

Per effetto dell'eliminazione delle poste straordinarie, si è proceduto alla riclassificazione delle poste secondo la loro natura:

- i proventi straordinari pari ad euro 75,00 tra le imposte correnti trattandosi dell'imposta IRAP;
- i costi straordinari pari ad euro 25,00 tra gli oneri diversi di gestione (voce B14 di conto economico).

La Società si è avvalsa della facoltà di valutare, attesa la poca rilevanza, i crediti, i debiti e i titoli senza applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione, così come previsto dai relativi Principi Contabili nazionali di riferimento OIC.

In particolare i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono di seguito evidenziati.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	19.807	11.057	28.127	58.991
Rivalutazioni	18.975	-	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	11.057		30.032
Valore di bilancio	832	-	28.127	28.959
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	2.229	-	7.860	10.089
Ammortamento dell'esercizio	654	-		654
Totale variazioni	1.575	-	7.860	9.435
Valore di fine esercizio				
Costo	22.036	11.057	35.987	69.080
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.629	11.057		30.686
Valore di bilancio	2.407	-	35.987	38.394

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi ammortamento. I costi di impianto e ampliamento con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale e sono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi.

Qualora, 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 rettificato dei soli ammortamenti.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
2.407	832	1.575

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione costi	Valore 31/12 /2015	Incrementi esercizio	Di cui per oneri capitalizzati	Rivalutazione	Svalutazioni	Riclassifiche	Altre variazioni	Amm.to esercizio	Altri decrementi d'esercizio	Valore 31/12 /2016
Impianto e ampliamento	832	2.229						654		2.407

832	2.229	654	2.407
-----	-------	-----	-------

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto.

Descrizione costi	Costo storico	Fondo amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Impianto e ampliamento	19.807	18.975			832
	19.807	18.975			832

Le immobilizzazioni immateriali si riferiscono interamente a costi di impianto ed ampliamento.

Gli incrementi delle immobilizzazioni immateriali si riferiscono ai costi notarili sostenuti nel corso dell'esercizio per la modifica dello statuto sociale.

Immobilizzazioni materiali

II. Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono costituite per euro 1.660 da impianti telefonici e per euro 9.396 da macchine d'ufficio elettroniche, invariate rispetto allo scorso esercizio ed interamente ammortizzate.

Immobilizzazioni finanziarie

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
35.987	28.127	7.860

Le immobilizzazioni finanziarie si riferiscono integralmente a depositi cauzionali, incrementatisi nel corso dell'esercizio per euro 7.860.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti

Descrizione	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni o	Totale
Altri	35.987		35.987
	35.987		35.987

Le immobilizzazioni finanziarie si riferiscono integralmente a depositi cauzionali.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

I crediti al 31/12/2016 si riferiscono integralmente a crediti verso soggetti nazionali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	35.987	35.987
Totale	35.987	35.987

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi.

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

L'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata per i crediti in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio precedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
128.749	279.135	(150.386)

Variazioni e scadenza 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	214.822	(155.983)	58.839	58.839
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	64.312	5.598	69.910	69.910
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	279.135	(150.386)	128.749	128.749

I crediti tributari sono costituiti principalmente dal credito IVA per euro 69.156 (di cui euro 47.401 chiesto a rimborso) e dall'acconto IRAP per euro 750.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	58.839	58.839

Area geografica	Italia	Totale
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	69.910	69.910
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	128.749	128.749

Disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
91.067	96.736	(5.669)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015
Depositi bancari e postali	90.947	96.692
Denaro e altri valori in cassa	120	43
Arrotondamento		1
	91.067	96.736

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

Ratei e risconti attivi

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
4.794	5.534	(740)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-*bis*, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
168.612	165.778	2.834

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	85.003	-	-	-		85.003
Riserva legale	6.924	-	705	-		7.629
Altre riserve						
Riserva straordinaria	59.742	-	13.403	-		73.145
Varie altre riserve	1	(1)	-	-		-
Totale altre riserve	59.743	(1)	13.403	-		73.145
Utile (perdita) dell'esercizio	14.108	-	2.835	14.108	2.835	2.835
Totale patrimonio netto	165.778	(1)	16.943	14.108	2.835	168.612

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	85.003	B	-
Riserva legale	7.629	A,B	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	73.145	A,B,C	73.145
Totale altre riserve	73.145	A,B,C,	73.145
Totale	165.777		73.145
Quota non distribuibile			2.407
Residua quota distribuibile			70.738

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

Debiti

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata per i debiti in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale presumibile di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
75.267	154.237	(78.970)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui per ipoteche	Di cui per pegni	Di cui per privilegi
Debiti verso fornitori	68.102			68.102			
Debiti tributari	3.915			3.915			
Debiti verso istituti di previdenza	3.250			3.250			
	75.267			75.267			

I debiti tributari si riferiscono a debiti per ritenute per euro 3.604 e al debito IRAP per imposte d'esercizio di euro 311.

Ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
19.125	90.349	(71.224)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, 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.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
506.413	596.081	(89.668)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	506.412	596.081	(89.669)
Altri ricavi e proventi	1		1
	506.413	596.081	(89.668)

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ricavi per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	506.412
Totale	506.412

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
564	330	234

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	564	330	234
	564	330	234

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
311	675	(364)

Imposte	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Imposte correnti:	311	675	(364)
IRES			
IRAP	311	675	(364)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
	311	675	(364)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 14 C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Non esistono voci di costo o di ricavo rispettivamente deducibili o imponibili in esercizi diversi da quelli di competenza civilistica.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori e sindaci

(rif. Art 2427 primo comma n. 16 C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo.

Descrizione	Amministratori	Sindaci
Compensi	11.220	15.704

Compensi al revisore legale o società di revisione

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Il Collegio Sindacale è stato incaricato anche della revisione legale il cui compenso per tale attività è pari ad euro 3.900.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La Società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Signori Soci,

il Consiglio di Amministrazione propone di destinare l'utile d'esercizio di euro 2.835 come segue:

- quanto ad euro 141,75 a riserva legale;
- quanto ad euro 2.693,25 a riserva facoltativa.

Nota integrativa, parte finale

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La Società opera in via esclusiva con i Soci sulla base di valori di mercato sulla scorta di un tariffario approvato da un advisor esterno.

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.

p. il Consiglio di Amministrazione
il Presidente
Enrico Marchetto

Trieste, 23 marzo 2017