

ITS AREA VASTA S.C.A R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

| Dati anagrafici | |
|---|---|
| Sede in | 09100 CAGLIARI (CA) VIALE TRIESTE 159 |
| Codice Fiscale | 03074540927 |
| Numero Rea | CA 244575 |
| P.I. | 03074540927 |
| Capitale Sociale Euro | 100000.00 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA (SRL) |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|---|-------------------|-------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 149.313 | 227.809 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 7.040.866 | 8.566.068 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 7.190.179 | 8.793.877 |
| C) Attivo circolante | | |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 444.405 | 810.504 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 11.443.158 | 9.888.369 |
| Totale crediti | 11.887.563 | 10.698.873 |
| IV - Disponibilità liquide | 2.472.225 | 3.010.266 |
| Totale attivo circolante (C) | 14.359.788 | 13.709.139 |
| D) Ratei e risconti | 18.339 | 10.194 |
| Totale attivo | 21.568.306 | 22.513.210 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 100.000 | 100.000 |
| IV - Riserva legale | 2.991 | 2.991 |
| VI - Altre riserve | 1 ⁽¹⁾ | 2 |
| Totale patrimonio netto | 102.992 | 102.993 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 9.626 | 4.106 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 332.496 | 1.322.494 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 13.870.976 | 12.261.984 |
| Totale debiti | 14.203.472 | 13.584.478 |
| E) Ratei e risconti | 7.252.216 | 8.821.633 |
| Totale passivo | 21.568.306 | 22.513.210 |

(1)

| Altre riserve | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|--|------------|------------|
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | 1 | 2 |

Conto economico

| | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|---|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 301.288 | 276.391 |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 7.320 | 46.880 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 2.076.839 | 2.174.579 |
| altri | 238.706 | 292.098 |
| Totale altri ricavi e proventi | 2.315.545 | 2.466.677 |
| Totale valore della produzione | 2.624.153 | 2.789.948 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 364 | 3.190 |
| 7) per servizi | 313.498 | 471.041 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 8.904 | 8.805 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 80.769 | 52.256 |
| b) oneri sociali | 16.673 | 8.943 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 5.534 | 3.324 |
| c) trattamento di fine rapporto | 5.534 | 3.324 |
| Totale costi per il personale | 102.976 | 64.523 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 2.103.959 | 2.138.749 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 90.534 | 242.718 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 2.013.425 | 1.896.031 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 2.103.959 | 2.138.749 |
| 14) oneri diversi di gestione | 44.486 | 46.222 |
| Totale costi della produzione | 2.574.187 | 2.732.530 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 49.966 | 57.418 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 6.937 | 1.873 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 6.937 | 1.873 |
| Totale altri proventi finanziari | 6.937 | 1.873 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 49.940 | 51.888 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 49.940 | 51.888 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (43.003) | (50.015) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 6.963 | 7.403 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 6.963 | 7.403 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 6.963 | 7.403 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

La necessità di accertare con ragionevole certezza la sussistenza della maturazione del diritto all'acquisizione del contributo sugli interventi della fibra ottica ha reso necessario attendere gli esiti del collaudo avvenuto nel mese di febbraio del corrente anno e la successiva verifica da parte dell'ente istruttore avvenuta nel mese di marzo.

La verifica di questi elementi, ha comportato uno slittamento dei lavori per la predisposizione del bilancio 2017, che mi hanno costretto ad avvalermi della facoltà prevista dall'art. 15 punto 2 dello statuto sociale per la convocazione dell'assemblea di approvazione del bilancio entro il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un risultato d'esercizio pari a Zero.

Attività svolte

In linea con le attività previste dallo statuto societario, ITS Area Vasta Scarl ha proseguito con la realizzazione degli interventi finanziati a valere su risorse POR 2000-2006 (risorse rinvenienti) e POR FESR 2014-2020, seguendo la programmazione definita nell'ultimo piano triennale degli investimenti e nell'ottica di impegnare tutte le risorse concesse alla Società Consortile.

Nello specifico, l'annualità 2017 presenta i seguenti avanzamenti d'attività:

- “Appalto sistema città area vasta, integrazione funzionale del sistema di controllo della mobilità (2° lotto) sistemi tecnologici protezione civile, polizia municipale e viabilità Cagliari” (valore progetto € 2.057.632,43): l'appalto prevede l'acquisizione di un sistema di gestione delle criticità ambientali/meteo nell'area di Pirri, l'aggiornamento/sostituzione dei software della sala controllo della mobilità di Cagliari e l'estensione di quanto realizzato con il precedente appalto “Sistema Città /Area Vasta”. A seguito del completamento dell'attività di progettazione, in data 14/02/2017 è stato pubblicato il bando di gara con scadenza 19/04/2017. Sono pervenute 3 offerte e risulta ultimata la verifica della regolarità delle stesse (lavori seggio di gara conclusi). Alla data di redazione della presente relazione le attività della commissione giudicatrice risultano concluse, compresa l'aggiudicazione, e si prevede di contrattualizzare con l'affidatario entro il mese di giugno 2018. La conclusione dell'appalto è prevista entro il 31/03/2019.
- “Implementazione della rete in Fibra Ottica realizzata da ITS Area Vasta Scarl” (valore progetto € 1.300.000,00): l'appalto ha previsto l'estensione delle diramazioni secondarie della rete in Fibra Ottica esistenti in ciascuno dei sette comuni consorziati. Nel corso del 2017 sono proseguite le attività di rendicontazione della spesa, ritardate dalla tempistica con la quale la RAS ha erogato gli acconti sul finanziamento correlato. Alla data di redazione della presente relazione l'intervento può ritenersi concluso, risultando completate anche le attività relative al collaudo tecnico/amministrativo.
- “Estensione del sistema Radio Digitale Tetra” (valore progetto € 162.718,08) l'appalto prevede l'acquisizione di nuovi terminali radio portatili/veicolari e di postazioni fisse per i Comuni di Assemini e Decimomannu. Nel corso del 2017 è stata svolta un'attività di valutazione circa la revisione del quadro economico alla base di una precedente manifestazione d'interesse, pubblicata nell'anno 2016. Si stima che le attività di aggiudicazione ed acquisizione della fornitura sopra citata possano avvenire entro il 31/12/2018.

Per quanto concerne il funzionamento dei sistemi già realizzati con i precedenti interventi, tutti gli apparati sono operativi e funzionanti. In particolare risultano entrati in fase di pieno regime i seguenti sistemi:

- Sistema Azienda (ultime estensioni collaudate nel mese di novembre 2015);
- Sistema di Monetica e Tariffazione (ultima implementazione collaudata nel mese di novembre 2015);
- Sistema di radio-comunicazione Digitale TETRA (collaudato in data 20/12/2013);
- Sistema Città/Area Vasta (collaudato nel mese di novembre 2015);
- Realizzazione di una dorsale di Fibra Ottica (collaudato in data 21/11/2013);
- Sistema di Videosorveglianza per le forze di Polizia (collaudato in data 09/11/2015);

Poiché svariate attività sviluppate nel 2017 evolveranno nel 2018 in modo anche rilevante, appare opportuno evidenziare che alcune delle principali voci del presente bilancio sono destinate a subire variazioni a partire dall'annualità 2018, in particolare in relazione ai seguenti aspetti:

- Nel corso dell'annualità 2017, è stata avviata un'attività di riassetto della governance societaria di ITS, finalizzata a consentire che la Società Consortile possa disporre di una propria struttura tecnico /amministrativa. Al termine di tale attività potrebbero verificarsi degli scostamenti in aumento relativamente ai costi per il personale, rispetto alla medesima tipologia di spesa sostenuta nell'annualità 2017.
- Nel corso dell'annualità 2017 sono avanzate le interlocuzioni tra ITS, Comune di Cagliari e CTM Spa, finalizzate a definire il trasferimento in capo a ITS della gestione dei sistemi realizzati nell'ambito del progetto denominato per brevità "POR 1" (attualmente gestiti dal CTM Spa per conto del Comune di Cagliari). La compiuta attuazione di tale processo, prevista per la metà del 2018 con la sottoscrizione di un contratto di comodato d'uso con cui CTM Spa trasferisce i beni a ITS, comporterà un trasferimento in capo a ITS del quadro economico relativo alle attività risultanti dalla nuova attività a suo carico, sia dal punto di vista delle spese che da quello dei corrispettivi.
- Come già evidenziato nel bilancio 2016, per la maggior parte dei sistemi realizzati sono cessate o a breve cesseranno le coperture manutentive in garanzia contrattualizzate in sede di appalto. È pertanto prevedibile un aumento del livello di spesa per manutenzioni a partire dall'annualità 2018 in poi.
- Nel corso dell'annualità 2017, la Società Consortile è stata indicata dalla Città metropolitana di Cagliari (ente al quale partecipano tutte le Amministrazioni Comunali socie di ITS) quale soggetto deputato all'estensione dei sistemi ITS nei territori dei Comuni a essa riconducibili e non ancora coperti dal servizio. Tale estensione sarà finanziata in toto dalla Città Metropolitana di Cagliari, attraverso risorse attinte dal cosiddetto "Patto per Cagliari", per complessivi € 9.011.730,30.

In termini formali, l'affidamento di tali realizzazioni avverrà mediante il meccanismo dell'in-house providing, il quale, a sua volta, richiede che siano apportate delle modifiche allo statuto della Società Consortile, di modo da qualificare ITS quale Società In-house dei suoi Soci.

Inoltre, il buon esito dell'operazione è subordinata alla contestuale acquisizione della qualifica di Socio di ITS da parte della Città Metropolitana di Cagliari. In tal senso sarà necessario apportare una variazione in aumento al capitale sociale di ITS, che sarà sottoscritto dalla stessa Città Metropolitana di Cagliari.

D'altra parte, i processi evolutivi richiamati appaiono capaci di offrire ai soci di ITS un quadro di positive opportunità strategiche di medio e lungo periodo, tra le quali si indicano di seguito quelle che appaiono più rilevanti:

- rafforzamento della coesione tra i Comuni della Città Metropolitana di Cagliari ed evoluzione verso il modello delle "Smart Cities", basato sull'adozione di nuove tecnologie applicate alla comunicazione, alla mobilità, alla sostenibilità ambientale e alla qualità della vita delle comunità;
- forte riduzione di alcune spese correnti sostenute dai Soci Consorziati quali i costi di telecomunicazioni e trasmissione dati (ad esempio attraverso l'utilizzo della rete in F.O. di proprietà di ITS per collegare tra loro le diverse sedi dello stesso comune, con conseguente dismissione di utenze telefoniche e Adsl);
- razionalizzazione delle risorse e risparmi attraverso l'opportunità dell'affidamento a ITS della gestione e manutenzione di apparati preesistenti di proprietà dei Soci Consorziati, quali sistemi di videosorveglianza, apparati di campo semaforici etc;
- realizzazione di economie di scala, in previsione della predetta estensione dei servizi legati alla rete Tetra, alla rete in Fibra Ottica e al Sistema integrato di controllo del traffico, prestati da ITS a tutti i Comuni compresi nella Città Metropolitana di Cagliari;
- crescita della sicurezza per le comunità, attraverso l'integrazione dei sistemi esistenti e la realizzazione di ulteriori apparati tecnologici da mettere a disposizione delle forze di polizia operanti nella Città Metropolitana di Cagliari.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 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.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio. Il 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.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

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.

Criteri di valutazione

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 compensazioni 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

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

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.

Gli oneri pluriennali relativi alle spese sostenute per la realizzazione degli investimenti relativi al progetto POR, 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

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

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.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

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;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

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.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 149.313 | 227.809 | (78.496) |

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

| | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | |
| Costo | 1.213.591 | 1.213.591 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 985.782 | 985.782 |
| Valore di bilancio | 227.809 | 227.809 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Incrementi per acquisizioni | 12.038 | 12.038 |
| Ammortamento dell'esercizio | 90.534 | 90.534 |
| Totale variazioni | (78.496) | (78.496) |
| Valore di fine esercizio | | |
| Costo | 1.225.630 | 1.225.630 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.076.317 | 1.076.317 |
| Valore di bilancio | 149.313 | 149.313 |

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 la società ha ricevuto contributi in conto capitale per Euro 12.038; per la contabilizzazione di tali contributi è stato scelto il metodo indiretto.

Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|-------------|
| 7.040.866 | 8.566.068 | (1.525.202) |

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

| | Impianti e macchinario | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 13.280.506 | 2.091 | 13.282.597 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 4.714.816 | 1.713 | 4.716.529 |
| Valore di bilancio | 8.565.690 | 378 | 8.566.068 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 558.855 | - | 558.855 |

| | Impianti e macchinario | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|---|------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 70.632 | - | 70.632 |
| Ammortamento dell'esercizio | 2.013.189 | 236 | 2.013.425 |
| Totale variazioni | (1.524.966) | (236) | (1.525.202) |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 13.768.729 | 2.091 | 13.770.820 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 6.728.005 | 1.949 | 6.729.954 |
| Valore di bilancio | 7.040.724 | 142 | 7.040.866 |

Contributi in conto Impianti

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 sono maturati contributi in c/ impianti in relazione agli investimenti effettuati nel corso dell'esercizio stesso e legati al progetto denominato " Sistema di sviluppo integrato della piattaforma telematica di ausilio alla mobilità nei centri dell'area vasta di Cagliari" e finanziato interamente con le risorse a valere sui fondi POR FESR SARDEGNA 2007-2013 ; POR 2000-2006 (risorse rinvenienti) e POR FESR 2014-2020. I contributi iscritti nella voce risconti passivi, saranno accreditati al conto economico in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti cui si riferiscono.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 11.887.563 | 10.698.873 | 1.188.690 |

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 | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 145.189 | 34.229 | 179.418 | 179.418 | - |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 583.045 | (396.536) | 186.509 | 186.509 | - |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 9.970.639 | 1.550.996 | 11.521.635 | 78.477 | 11.443.158 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 10.698.873 | 1.188.690 | 11.887.563 | 444.404 | 11.443.158 |

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Tra i crediti tributari si segnala che l'ammontare dei crediti iva ammontano complessivamente a Euro 184.423 di cui richiesti a rimborso Euro 165.622.

I crediti Vs altri sono composti principalmente da crediti verso gli enti consorziati per il saldo delle quote di contributi annuali di cui all'art 6 dello statuto sociale per Euro 62.772.

I crediti classificati oltre si riferiscono ai crediti per contributi maturati in relazione agli investimenti effettuati in relazione al progetto denominato " Sistema di sviluppo integrato della piattaforma telematica di ausilio alla mobilità nei centri dell'area vasta di Cagliari" e finanziato interamente con le risorse a valere sui fondi POR FESR SARDEGNA 2007-2013 ; POR 2000-2006 (risorse rinvenienti) e POR FESR 2014-2020. A tal fine i contributi maturati per gli investimenti effettivamente effettuati sono provvisoriamente inseriti tra i crediti fino al momento del definitivo accertamento a seguito delle verifiche, anche parziali, dell'ente istruttore.

Per converso si segnala che le somme erogate sui contributi precedenti, sono correlativamente iscritte tra i debiti in attesa della definitiva acquisizione.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 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 | 179.418 | 179.418 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 186.509 | 186.509 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 11.521.635 | 11.521.635 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 11.887.562 | 11.887.563 |

Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 2.472.225 | 3.010.266 | (538.041) |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 3.007.960 | (538.404) | 2.469.556 |
| Denaro e altri valori in cassa | 2.306 | 363 | 2.669 |
| Totale disponibilità liquide | 3.010.266 | (538.041) | 2.472.225 |

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

Ratei e risconti attivi

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 18.339 | 10.194 | 8.145 |

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.

Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi | 10.194 | 8.145 | 18.339 |
| Totale ratei e risconti attivi | 10.194 | 8.145 | 18.339 |

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

| Descrizione | Importo |
|--------------------------------------|---------------|
| Assicurazioni Diverse | 6.769 |
| Polizze fideiussorie su rimborsi IVA | 3.425 |
| Altri di ammontare non apprezzabile | 8.145 |
| | 18.339 |

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo (articolo 2427, primo comma, n. 8, C.c)

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 102.992 | 102.993 | (1) |

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | | Valore di fine esercizio |
|-------------------------|----------------------------|--|-----|--------------------------|
| | | Altre destinazioni | | |
| Capitale | 100.000 | - | - | 100.000 |
| Riserva legale | 2.991 | - | - | 2.991 |
| Altre riserve | | | | |
| Varie altre riserve | 2 | (1) | (1) | 1 |
| Totale altre riserve | 2 | (1) | (1) | 1 |
| Totale patrimonio netto | 102.993 | (1) | (1) | 102.992 |

Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo |
|--|---------|
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | 1 |
| Totale | 1 |

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 (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

| | Importo | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|---|---------|------------------------------|-------------------|
| Capitale | 100.000 | B | - |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | - | A,B,C,D | - |
| Riserve di rivalutazione | - | A,B | - |
| Riserva legale | 2.991 | A,B | 2.991 |
| Riserve statutarie | - | A,B,C,D | - |
| Altre riserve | | | |
| Riserva straordinaria | - | A,B,C,D | - |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | - | A,B,C,D | - |
| Riserva azioni o quote della società controllante | - | A,B,C,D | - |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | - | A,B,C,D | - |
| Versamenti in conto aumento di capitale | - | A,B,C,D | - |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | - | A,B,C,D | - |
| Versamenti in conto capitale | - | A,B,C,D | - |

| | | | |
|--|---------|---------|-------|
| Versamenti a copertura perdite | - | A,B,C,D | - |
| Riserva da riduzione capitale sociale | - | A,B,C,D | - |
| Riserva avanzo di fusione | - | A,B,C,D | - |
| Riserva per utili su cambi non realizzati | - | A,B,C,D | - |
| Riserva da congruaggio utili in corso | - | A,B,C,D | - |
| Varie altre riserve | 1 | | - |
| Totale altre riserve | 1 | | - |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | - | A,B,C,D | - |
| Utili portati a nuovo | - | A,B,C,D | - |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | - | A,B,C,D | - |
| Totale | 102.992 | | 2.991 |
| Quota non distribuibile | | | 2.991 |

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo | Possibilità di utilizzazioni |
|--|---------|------------------------------|
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | 1 | A,B,C,D |
| | - | A,B,C,D |
| | - | A,B,C,D |
| | - | A,B,C,D |
| | - | A,B,C,D |
| | - | A,B,C,D |
| | - | A,B,C,D |
| | - | A,B,C,D |
| | - | A,B,C,D |
| | - | A,B,C,D |
| | - | A,B,C,D |
| | - | A,B,C,D |
| | - | A,B,C,D |
| Totale | 1 | |

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

| | Capitale sociale | Riserva legale | Riserva... | Risultato d'esercizio | Totale |
|---|------------------|----------------|------------|-----------------------|---------|
| All'inizio dell'esercizio precedente | 100.000 | 2.991 | | | 102.991 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | | | |
| - attribuzione dividendi | | | | | |
| - altre destinazioni | | | 2 | | 2 |
| Altre variazioni | | | | | |

| | Capitale sociale | Riserva legale | Riserva... | Risultato d'esercizio | Totale |
|--|------------------|----------------|------------|-----------------------|---------|
| - Incrementi | | | | | |
| - Decrementi | | | | | |
| - Riclassifiche | | | | | |
| Risultato dell'esercizio precedente | | | | | |
| Alla chiusura dell'esercizio precedente | 100.000 | 2.991 | 2 | | 102.993 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | | | |
| - attribuzione dividendi | | | | | |
| - altre destinazioni | | | (1) | | (1) |
| Altre variazioni | | | | | |
| - Incrementi | | | | | |
| - Decrementi | | | | | |
| - Riclassifiche | | | | | |
| Risultato dell'esercizio corrente | | | | | |
| Alla chiusura dell'esercizio corrente | 100.000 | 2.991 | 1 | | 102.992 |

Fondi per rischi e oneri

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| | | |

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 9.626 | 4.106 | 5.520 |

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 4.106 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 5.534 |
| Altre variazioni | (14) |
| Totale variazioni | 5.520 |
| Valore di fine esercizio | 9.626 |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Debiti

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 14.203.472 | 13.584.478 | 618.994 |

Variazioni e scadenza dei debiti

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche | 544.657 | (353.167) | 191.490 | 191.490 | - |
| Debiti verso fornitori | 768.889 | (637.339) | 131.550 | 131.550 | - |
| Debiti tributari | 5.291 | (43) | 5.248 | 5.248 | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 3.434 | 660 | 4.094 | 4.094 | - |
| Altri debiti | 12.262.207 | 1.608.883 | 13.871.090 | 114 | 13.870.976 |
| Totale debiti | 13.584.478 | 618.994 | 14.203.472 | 332.496 | 13.870.976 |

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2017, pari a Euro 191.490, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

Il debito è riferito al rapporto di conto corrente intrattenuto con la Unipol Banca, sul quale la società ha ottenuto un affidamento di Euro 1.750.000

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e pertanto di non attualizzare i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi.

Mentre l'applicazione del criterio del costo ammortizzato per la valorizzazione dei crediti relativi all'anticipazione concessa dalla RAS in relazione ai contributi in conto impianti ed in conto capitale, si ritiene che non possa rappresentare in maniera veritiera e corretta la posta di bilancio.

I debiti sono quindi iscritti al valore nominale I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES; pari a Euro 655 al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 231,00, delle ritenute d'acconto subite, pari a Euro 6,85.

Non sono iscritti debiti per Irap dell'esercizio in quiano gli acconti versati, pari a Euro 7.208,60 hanno interamente coperto il debito per Irap maturato nell'esercizio.

Suddivisione dei debiti per area geografica

| Area geografica | Italia | Totale |
|---|------------|------------|
| Debiti verso banche | 191.490 | 191.490 |
| Debiti verso fornitori | 131.550 | 131.550 |
| Debiti tributari | 5.248 | 5.248 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 4.094 | 4.094 |
| Altri debiti | 13.871.090 | 13.871.090 |
| Debiti | 14.203.472 | 14.203.472 |

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|-------------------------------|--|---------|
| Debiti verso banche | 191.490 | 191.490 |
| Debiti verso fornitori | 131.550 | 131.550 |
| Debiti tributari | 5.248 | 5.248 |

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|--|--|-------------------|
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 4.094 | 4.094 |
| Altri debiti | 13.871.090 | 13.871.090 |
| Totale debiti | 14.203.472 | 14.203.472 |

Ratei e risconti passivi

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|-------------|
| 7.252.216 | 8.821.633 | (1.569.417) |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 4.590 | 1.592 | 6.182 |
| Risconti passivi | 8.817.043 | (1.571.009) | 7.246.034 |
| Totale ratei e risconti passivi | 8.821.633 | (1.569.417) | 7.252.216 |

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

| Descrizione | Importo |
|--|---------------------------|
| Risconto contributi consortili art 6 | 96.4674.590 |
| | 6.18223.546 |
| Risconto Contributo su oneri pluriennali | 149.312 |
| | 7.000.2558.793.497 End |
| | 7.252.216 |

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

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 2.624.153 | 2.789.948 | (165.795) |

| Descrizione | 31/12/2017 | 31/12/2016 | Variazioni |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 301.288 | 276.391 | 24.897 |
| Variazioni rimanenze prodotti | | | |
| Variazioni lavori in corso su ordinazione | | | |
| Incrementi immobilizzazioni per lavori interni | 7.320 | 46.880 | (39.560) |
| Altri ricavi e proventi | 2.315.545 | 2.466.677 | (151.132) |
| Totale | 2.624.153 | 2.789.948 | (165.795) |

I ricavi delle vendite e delle prestazioni, si riferiscono ai servizi effettuati nel corso dell'esercizio.

Gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni, si riferiscono ai costi sostenuti per i collaboratori per i servizi resi nell'ambito della realizzazione del progetto per "Sistema di sviluppo integrato della piattaforma telematica di ausilio alla mobilità nei centri dell'area vasta di Cagliari".

Tra gli altri proventi si segnala l'iscrizione dei contributi dei soci a copertura delle spese generali maturati ai sensi dell'art. 6 .1 dello Statuto sociale per Euro 217.066 e l'imputazione delle quote dei contributi in c/ impianti correlati alle quote di ammortamento imputate nell'esercizio per Euro 1.974.592.

Con la stessa tecnica dei risconti sono stati gestiti i contributi in c/ capitale ricevuti nell'ambito del progetto POR e pertanto vengono imputate nel c/ economico le quote del contributo correlate allo stanziamento in bilancio delle quote di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|-----------------------|---------------------------|
| Altre | 301.288 |
| Totale | 301.288 |

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
| Italia | 301.288 |
| Totale | 301.288 |

Costi della produzione

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 2.574.187 | 2.732.530 | (158.343) |

| Descrizione | 31/12/2017 | 31/12/2016 | Variazioni |
|------------------------------------|------------|------------|------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 364 | 3.190 | (2.826) |
| Servizi | 313.498 | 471.041 | (157.543) |
| Godimento di beni di terzi | 8.904 | 8.805 | 99 |

| | | | |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Salari e stipendi | 80.769 | 52.256 | 28.513 |
| Oneri sociali | 16.673 | 8.943 | 7.730 |
| Trattamento di fine rapporto | 5.534 | 3.324 | 2.210 |
| Trattamento quiescenza e simili | | | |
| Altri costi del personale | | | |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 90.534 | 242.718 | (152.184) |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 2.013.425 | 1.896.031 | 117.394 |
| Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | | |
| Svalutazioni crediti attivo circolante | | | |
| Variazione rimanenze materie prime | | | |
| Accantonamento per rischi | | | |
| Altri accantonamenti | | | |
| Oneri diversi di gestione | 44.486 | 46.222 | (1.736) |
| Totale | 2.574.187 | 2.732.530 | (158.343) |

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati all'attività svolta dalla vostra società nel corso del 2017.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

Tra gli oneri diversi di gestione la voce più rilevante è riferita ai diritti per l'utilizzo delle radiofrequenze ammontanti, nell'esercizio, a Euro 43.276.

Proventi e oneri finanziari

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| (43.003) | (50.015) | 7.012 |

| Descrizione | 31/12/2017 | 31/12/2016 | Variazioni |
|--|-----------------|-----------------|--------------|
| Da partecipazione | | | |
| Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | | |
| Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni | | | |
| Da titoli iscritti nell'attivo circolante | | | |
| Proventi diversi dai precedenti | 6.937 | 1.873 | 5.064 |
| (Interessi e altri oneri finanziari) | (49.940) | (51.888) | 1.948 |
| Utili (perdite) su cambi | | | |
| Totale | (43.003) | (50.015) | 7.012 |

Composizione dei proventi da partecipazione

Altri proventi finanziari

| Descrizione | Controllate | Collegate | Controllanti | Imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Altre | Totale |
|----------------------------------|-------------|-----------|--------------|--|--------------|--------------|
| Interessi bancari e postali | | | | | 26 | 26 |
| Interessi su crediti commerciali | | | | | | |
| Altri proventi | | | | | 6.910 | 6.910 |
| Arrotondamento | | | | | 1 | 1 |
| Totale | | | | | 6.937 | 6.937 |

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

| | Interessi e altri oneri finanziari |
|----------------------------|------------------------------------|
| Debiti verso banche | 49.940 |
| Totale | 49.940 |

| Descrizione | Controllate | Collegate | Controllanti | Imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Altre | Totale |
|----------------------------|-------------|-----------|--------------|--|---------------|---------------|
| Interessi su obbligazioni | | | | | | |
| Interessi bancari | | | | | 14.964 | 14.964 |
| Interessi fornitori | | | | | | |
| Sconti o oneri finanziari | | | | | 34.976 | 34.976 |
| Interessi su finanziamenti | | | | | | |
| Arrotondamento | | | | | | |
| Totale | | | | | 49.940 | 49.940 |

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

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 6.963 | 7.403 | (440) |

| Imposte | Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|--|---------------------|---------------------|------------|
| Imposte correnti: | 6.963 | 7.403 | (440) |
| IRES | 893 | | 893 |
| IRAP | 6.070 | 7.403 | (1.333) |
| Imposte sostitutive | | | |
| Imposte relative a esercizi precedenti | | | |
| Imposte differite (anticipate) | | | |
| IRES | | | |
| IRAP | | | |
| Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | | | |

| | | | |
|---------------|--------------|--------------|--------------|
| Totale | 6.963 | 7.403 | (440) |
|---------------|--------------|--------------|--------------|

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

| Descrizione | Valore | Imposte |
|---|----------|---------|
| Risultato prima delle imposte | 6.963 | |
| Onere fiscale teorico (%) | 24 | 1.671 |
| Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi: | 0 | |
| Sopravvenienze attive da tassare in 5 esercizi | (12.038) | |
| Totale | (12.038) | |
| Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi: | 0 | |
| Totale | | |
| Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti | 0 | |
| Sopravvenienze attive tassate in 5 quote costanti | 97.771 | |
| Totale | 97.771 | |
| Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi | 0 | 0 |
| costi esercizi precedenti | 26.472 | |
| Deduzioni per Irap pagata | (2.915) | |
| Proventi imputati in bilancio tassati ex art 88 TUIR | (97.771) | |
| Perdite esercizi precedenti | (14.786) | |
| Totale | (89.000) | |
| Imponibile fiscale | 3.696 | |
| Imposte correnti sul reddito dell'esercizio | | 893 |

Determinazione dell'imponibile IRAP

| Descrizione | Valore | Imposte |
|---|----------------|---------|
| Differenza tra valore e costi della produzione | 152.942 | |
| Costi non rilevanti ai fini IRAP | 85.252 | |
| Deduzioni art 11 Dlgs 446 | (31.022) | |
| Ricavi non rilevanti ai fini IRAP | | |
| Totale | 207.172 | |
| Onere fiscale teorico (%) | 2,93 | 6.070 |
| Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi: | 0 | |
| Imponibile Irap | 207.172 | |
| IRAP corrente per l'esercizio | | 6.070 |

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 sono state iscritte imposte anticipate e/o differite.

In particolare, non sono state iscritte imposte anticipate derivante da perdite fiscali riportabili dall'esercizio in Quanto, per le stesse, non sussistono le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Bilancio Consolidato del Comune di Cagliari

La società rientra nel “Gruppo Amministrazione pubblica del Comune di Cagliari” in forza della delibera n. 20 del 15/03/2016 e, come tale partecipa al bilancio consolidato del Comune di Cagliari.

Vengono di seguito evidenziati i rapporti intercorsi durante l'esercizio ed i crediti ed i debiti reciproci esistenti al 31.12.2017 tra le società partecipanti al consolidamento.

| | | Operazioni ITS Area Vasta S.c.a.r.l. - Comune di Cagliari | | | |
|--------------------|---|---|---------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | | Componenti attivo patrimoniale | Componenti passivo patrimoniale | Componenti negative di reddito | Componenti positive di reddito |
| Stato Patrimoniale | Risconto passivo contribuito consortile Socio Comune di Cagliari anno 2017 (passivo > ratei e risconti) | | € 45.406,30 | | |
| | Fatture da emettere Comune di Cagliari per partecipazione alle spese di gestione dei sistemi anno 2017 (attivo circolante > voce crediti entro 12 mesi > verso clienti) | € 40.937,69 | | | |
| | Partecipazione al Capitale Sociale ITS (Patrimonio netto > capitale Sociale) | | € 35.720,00 | | |
| | Fatture da ricevere Comune di Cagliari per compenso prestazioni ex RUP Domenico Marras - presenti in bilancio dall'esercizio 2008 (voce debiti entro 12 mesi > verso fornitori) | | € 15.618,48 | | |
| Conto Economico | Partecipazione alle spese di gestione dei sistemi da parte del Comune di Cagliari per l'anno 2017 (valore della produzione > voce ricavi delle vendite e prestazioni) | | | | € 75.877,25 |
| | Contributo consortile Comune di Cagliari anno 2017 (valore della produzione > voce altri ricavi e proventi > ricavi diversi) | | | | € 73.883,92 |
| | | Operazioni ITS Area Vasta S.c.a.r.l. - CTM S.p.A. | | | |
| | | Componenti attivo patrimoniale | Componenti passivo patrimoniale | Componenti negative di reddito | Componenti positive di reddito |
| | Risconto passivo contribuito consortile Socio CTM Spa anno 2017 (passivo > ratei e risconti) | | € 39.733,48 | | |
| | | € 47.398,42 | | | |

| | | | | | |
|---|---|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Stato Patrimoniale | Fatture da emettere CTM S.p.A. per partecipazione alle spese di gestione dei sistemi anno 2017 (attivo circolante > crediti entro 12 mesi > verso clienti) | | | | |
| | Spese Progetti POR FESR capitalizzate (immobilizzazioni immateriali > altre immobilizzazioni immateriali) | € 1.253,67 | | | |
| | Partecipazione al Capitale Sociale ITS (Patrimonio netto > capitale Sociale) | | € 28.660,00 | | |
| | Fatture da ricevere Ctm S.p.A. per spese personale anno 2017 (debiti entro 12 mesi > verso fornitori) | | € 14.774,65 | | |
| Conto Economico | Contributo consortile CTM Spa anno 2017 (valore della produzione > voce altri ricavi e proventi > ricavi diversi) | | | | € 59.468,61 |
| | Partecipazione alle spese di gestione dei sistemi da parte del CTM S.p.A. per l'anno 2017 (valore della produzione > ricavi delle vendite e prestazioni) | | | | € 145.461,07 |
| | Spese per servizi gestione danneggiamenti CTM S.p.A. anno 2017 (costi della produzione > per servizi) | | | € 2.038,32 | |
| | Servizi amministrativi anno 2017 CTM S.p.A. (costi della produzione > per servizi) | | | € 11.482,66 | |
| Operazioni ITS Area Vasta S.c.a.r.l. - Abbanoa S.p.A. | | | | | |
| | | Componenti attivo patrimoniale | Componenti passivo patrimoniale | Componenti negative di reddito | Componenti positive di reddito |
| Stato Patrimoniale | Deposito cauzionale Abbanoa (attivo circolante > voce crediti entro 12 mesi > verso altri) | € 1.901,28 | | | |
| Conto Economico | Canone di locazione Stazioni radio base (costi della produzione > per godimento beni di terzi) | | | € 8.019,96 | |
| | Ricavo addebito 50% imposta di registro contratti di locazione Stazioni radio base (valore della produzione > voce altri ricavi e proventi > ricavi diversi) | | | | € 40,10 |

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

| | Amministratori |
|----------|----------------|
| Compensi | 3.493 |

Categorie di azioni emesse dalla società

| Descrizione | Consistenza finale, numero | Consistenza finale, valore nominale |
|-------------|----------------------------|-------------------------------------|
| Quote | 100.000 | 1 |
| Totale | 100.000 | - |

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, aventi natura di commerciale sono state concluse a condizioni normali di mercato ed in linea con le norme approvate con il regolamento consortile.

In particolare la società ha posto in essere operazioni con i seguenti soggetti:

CTM Spa : Le operazioni riguardano principalmente servizi tecnici amministrativi legati alla fase di avvio del Progetto POR erogati dalla CTM S.p.A..

Nel corso dell'esercizio, sono stati inoltre effettuati servizi a favore della stessa CTM in relazione all'utilizzo diretto dei sistemi di sviluppo integrato della piattaforma telematica di ausilio alla mobilità nei centri dell'area vasta di Cagliari.

L'ammontare dei servizi ricevuti ammonta a Euro 14.774,65 di cui 1.253,67 relativi a spese direttamente afferenti alla realizzazione del progetto di investimenti e capitalizzati.

L'ammontare dei servizi erogati invece è pari ad Euro 145.461,67 e risulta determinato secondo quanto stabilito dalla delibera dell'assemblea dei soci per i servizi legati all'utilizzo del sistema da parte dei soci.

L'ammontare della quota del contributo per la copertura delle spese generali di cui all'art 6 dello statuto sociale ammonta a Euro 59.468,61.

Comune di Cagliari : Nel corso dell'esercizio la società ha effettuato i servizi legati all'utilizzo diretto dei sistemi, per un importo di Euro 73.883,92.

L'ammontare della quota del contributo per la copertura delle spese generali di cui all'art 6 dello statuto sociale ammonta a Euro 75.877,25

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il presente bilancio presenta un risultato finale a pareggio.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

L'Amministratore Unico
Ing.Roberto Murru