

CAF DO.C. SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIA SAN PIO V 27, 10125 TORINO (TO)
Codice Fiscale	07791270015
Numero Rea	TO 921093
P.I.	07791270015
Capitale Sociale Euro	2.459.510 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	69.20.14
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	OPEN DOT COM SPA
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	OPEN DOT COM SPA
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	48	108
7) altre	0	31.200
Totale immobilizzazioni immateriali	48	31.308
II - Immobilizzazioni materiali		
4) altri beni	242	539
Totale immobilizzazioni materiali	242	539
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	10.393	393
Totale partecipazioni	10.393	393
2) crediti		
c) verso controllanti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	10.956.000	9.416.000
Totale crediti verso controllanti	10.956.000	9.416.000
Totale crediti	10.956.000	9.416.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	10.966.393	9.416.393
Totale immobilizzazioni (B)	10.966.683	9.448.240
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.981.673	5.515.175
Totale crediti verso clienti	5.981.673	5.515.175
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	170.518	253.010
Totale crediti verso controllanti	170.518	253.010
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	734	507
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	734	507
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.209	33.537
Totale crediti tributari	14.209	33.537
5-ter) imposte anticipate	144.173	139.548
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	89.106	220.085
Totale crediti verso altri	89.106	220.085
Totale crediti	6.400.413	6.161.862
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	526.094	197.290
2) assegni	5.477	-
3) danaro e valori in cassa	2.296	2.383
Totale disponibilità liquide	533.867	199.673
Totale attivo circolante (C)	6.934.280	6.361.535
D) Ratei e risconti	5.561	5.412

Totale attivo	17.906.524	15.815.187
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.459.510	2.459.510
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	1.211.550	1.211.550
IV - Riserva legale	522.962	506.439
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	6.907.476	6.593.473
Riserva avanzo di fusione	63.000	63.000
Totale altre riserve	6.970.476	6.656.473
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	704.543	330.455
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(6.187)	(3.282)
Totale patrimonio netto	11.862.854	11.161.145
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	29.849	29.849
4) altri	1.027.393	977.393
Totale fondi per rischi ed oneri	1.057.242	1.007.242
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	397.565	377.250
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.501.355	601.117
Totale debiti verso banche	1.501.355	601.117
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.296	-
Totale acconti	18.296	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.915.019	1.669.592
Totale debiti verso fornitori	1.915.019	1.669.592
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	775.910	476.283
Totale debiti verso controllanti	775.910	476.283
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	(858)	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	(858)	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	91.442	91.776
Totale debiti tributari	91.442	91.776
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	32.178	35.478
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	32.178	35.478
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	209.592	340.550
Totale altri debiti	209.592	340.550
Totale debiti	4.542.934	3.214.796
E) Ratei e risconti	45.929	54.754
Totale passivo	17.906.524	15.815.187

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.477.057	6.402.500
5) altri ricavi e proventi		
altri	621.267	618.071
Totale altri ricavi e proventi	621.267	618.071
Totale valore della produzione	7.098.324	7.020.571
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.659	4.106
7) per servizi	3.984.496	4.582.159
8) per godimento di beni di terzi	212.373	214.353
9) per il personale		
a) salari e stipendi	700.749	690.820
b) oneri sociali	210.983	205.141
c) trattamento di fine rapporto	57.523	52.865
e) altri costi	1.322	2.150
Totale costi per il personale	970.577	950.976
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	31.332	31.308
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	296	1.465
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	181.489	25.273
Totale ammortamenti e svalutazioni	213.117	58.046
13) altri accantonamenti	50.000	150.000
14) oneri diversi di gestione	635.471	591.481
Totale costi della produzione	6.068.693	6.551.121
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.029.631	469.450
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllanti	73.492	64.062
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	73.492	64.062
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	1.806	1.749
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	17	5
altri	11.779	2.632
Totale proventi diversi dai precedenti	13.602	4.386
Totale altri proventi finanziari	87.094	68.448
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	2.541	3.703
altri	23.008	9.969
Totale interessi e altri oneri finanziari	25.549	13.672
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	61.545	54.776
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.091.176	524.226
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	391.258	184.957
imposte differite e anticipate	(4.625)	8.814
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	386.633	193.771

21) Utile (perdita) dell'esercizio	704.543	330.455
------------------------------------	---------	---------

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	704.543	330.455
Imposte sul reddito	386.633	193.771
Interessi passivi/(attivi)	(61.545)	(54.776)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	(1.202)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.029.631	468.248
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	57.523	52.865
Ammortamenti delle immobilizzazioni	31.628	32.773
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	181.489	25.273
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	50.000	150.000
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	320.640	260.911
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.350.271	729.159
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(434.743)	133.323
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	431.534	349.910
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(149)	1.291
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(8.825)	7.660
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(3.300)	(1.005)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(15.483)	491.179
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.334.788	1.220.338
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	61.545	54.776
(Imposte sul reddito pagate)	(372.264)	(211.495)
(Utilizzo dei fondi)	(37.208)	(18.358)
Totale altre rettifiche	(347.927)	(175.077)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	986.861	1.045.261
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
Disinvestimenti	1	1.202
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(72)	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(1.550.000)	(750.293)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.550.071)	(749.091)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	900.238	(398.883)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	18.427
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	(2.905)	505
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	71	38.733
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	897.404	(341.218)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	334.194	(45.048)

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	197.290	242.249
Danaro e valori in cassa	2.383	2.472
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	199.673	244.721
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	526.094	197.290
Assegni	5.477	-
Danaro e valori in cassa	2.296	2.383
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	533.867	199.673

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

L'introduzione dell'obbligo del rendiconto finanziario per i bilanci d'esercizio in forma ordinaria, avvenuta con il D.Lgs n. 139/2015, incrementa l'utilità informativa del bilancio consuntivo aziendale. Il decreto in oggetto ha modificato l'art. 2423 c.c., (redazione del bilancio di esercizio) ed ha anche introdotto il nuovo art. 2425-ter che disciplina il contenuto del rendiconto finanziario. A differenza di quanto avviene per il conto economico e lo stato patrimoniale per il quale il codice civile individua, negli artt. 2424 e 2425, forma, contenuto e struttura per il rendiconto finanziario il codice civile non impone una struttura rigida ma solamente la classificazione dei flussi a seconda che derivino dall'attività operativa, dall'attività di investimento o dall'attività di finanziamento. Tuttavia, le fonti professionali nazionali hanno proposto due schemi per la redazione del rendiconto finanziario nell'OIC 10 che possono pertanto essere applicati dalle società che devono redigere il bilancio in forma ordinaria, seguendo le norme del codice civile. Tali schemi si differenziano per la modalità con cui viene determinato e rappresentato il flusso complessivo delle attività operative. Il redattore del bilancio può pertanto optare per la presentazione di schemi alternativi che, tuttavia, hanno un potenziale informativo differente. Nello specifico il flusso complessivo dell'attività operativa può essere determinato con il metodo diretto o con quello indiretto. Il primo metodo impone di illustrare i singoli flussi finanziari generati dall'attività operativa. Il metodo indiretto invece si caratterizza per determinare il flusso della gestione reddituale partendo dall'utile o la perdita d'esercizio di conto economico e apportando allo stesso le necessarie rettifiche positive o negative. Nel caso in esame si ritiene che il metodo indiretto offra le necessarie informazioni circa il flusso dell'attività operativa partendo dal risultato d'esercizio e stornando i costi e ricavi non monetari nonché la variazione di CCN, offrendo pertanto un'informazione organica e completa i lettori del documento.

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2018, che viene sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione è redatto in forma ordinaria e i valori sono espressi in unità di euro.

Esso rileva un utile di euro 704.543 al netto delle imposte già imputate al conto economico, pari ad euro 386.633 così suddivise:

- Ires e Irap correnti: euro -391.258;
- Ires e Irap anticipate: euro 4.625.

La presente Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del c.c., costituisce parte integrante del Bilancio e contiene tutte le informazioni ritenute utili ad una miglior comprensione del Bilancio.

Il Bilancio è stato redatto nel rispetto delle previsioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, opportunamente integrate dai Principi Contabili nazionali.

Si precisa inoltre che i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del presente bilancio tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139 del 18 agosto 2015, che ha recepito la Direttiva UE 34 /13, innovando le norme per la redazione del bilancio d'esercizio. In particolare sono state interessate le società che seguono la disciplina civilistica ed adottano i Principi Contabili Nazionali, ossia la maggior parte delle società non quotate. Il nuovo quadro normativo, applicabile a decorrere dagli esercizi aventi inizio dal 1° gennaio 2016, comporta dei mutamenti sia agli aspetti formali (i documenti e la loro struttura), sia agli aspetti sostanziali (misurazione e quantificazione dei valori di bilancio).

Per tutte le imprese viene abrogata l'area straordinaria, che sin dal D.Lgs. n. 127/1991 accompagnava il Conto Economico, alla macro-classe "E". Unitamente all'area straordinaria non viene più richiesta l'indicazione nei prospetti contabili dei conti d'ordine.

La Nota Integrativa prevede nuove informazioni principalmente relative a:

- impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dal conto economico;
- rapporti economici con amministratori e sindaci;
- strumenti finanziari;
- natura e importo dei costi e dei ricavi eccezionali;
- eventi rilevanti successivi alla chiusura del bilancio.

Non tutte le novità sopra illustrate riguardano il Vostro bilancio. Ogni nuova informazione richiesta dalla normativa verrà comunque commentata nel presente elaborato.

Il Bilancio risulta costituito dai seguenti documenti:

- Stato Patrimoniale;
- Conto Economico;
- Rendiconto Finanziario;
- Nota Integrativa.

La valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività della società; si è seguito il principio della prudenza e competenza, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Riteniamo altresì utile premettere che:

- non si sono verificate deroghe nell'applicazione delle disposizioni sul bilancio di cui, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 c.c., la Nota Integrativa debba dare conto;
- non sono stati modificati i criteri di valutazione rispetto all'esercizio precedente che, ai sensi dell'art. 2423 bis comma 2 c.c., richiedano di essere motivati dalla Nota Integrativa;
- non si sono effettuati raggruppamenti di voci che, ai sensi dell'art. 2423 ter comma 2 c.c., debbano essere distintamente indicati in Nota Integrativa;
- lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico non contengono voci non comparabili con quelle dell'esercizio precedente che, ai sensi dell'art. 2423 ter comma 5 c.c., debbano essere segnalati e commentati nella Nota Integrativa;
- non vi sono elementi dell'attivo o del passivo ricadenti sotto più voci dello schema dei quali, ai sensi dell'art. 2424 comma 2 c.c., la Nota Integrativa debba riferire.

Attività svolte

La Società svolge le attività di assistenza fiscale di cui all'art. 34 D.Lgs. 241/1997 come disciplinate dal D.M. n. 164 /1999.

Criteria 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, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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).

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 valutazione effettuata tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo, che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Si precisa inoltre che non si sono verificati casi eccezionali che abbiano richiesto deroghe alle norme di legge relative al bilancio ai sensi del comma 5 dell'art. 2423 e del comma 2 dell'art. 2423 bis del Codice Civile.

I criteri di valutazione adottati sono conformi alle disposizioni dell'art. 2426 del Codice Civile (art. 2427 c. 1 n. 1 c.c.).

Gli stessi, inoltre, non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Valutazione poste in valuta

La Società non ha posto in essere nessuna operazione in valuta (art. 2427 c. 1 n. 6 bis c.c.).

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono operazioni con obbligo di retrocessione a termine (art. 2427 c. 1 n. 6 ter c.c.).

Nota integrativa, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del Codice Civile e in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, previo consenso del Collegio Sindacale ove necessario, ottenuto come somma dei costi diretti e dei costi accessori di diretta imputazione, al netto dei relativi ammortamenti (art. 2426 c. 1 n. 1 c.c.).

Le immobilizzazioni immateriali non hanno subito alcuna riduzione di valore (art. 2427 c. 1 n. 3-bis c.c.).

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento.

Le immobilizzazioni immateriali esposte al netto degli ammortamenti, effettuati in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. In particolare, si segnala che le spese per software e le altre immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate tre esercizi.

Si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è mai stata eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nella seguente tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427 c. 1 n. 2 c.c.).

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	103.799	93.600	197.399
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	103.691	62.400	166.091
Valore di bilancio	108	31.200	31.308
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	72	-	72
Ammortamento dell'esercizio	132	31.200	31.332
Totale variazioni	(60)	(31.200)	(31.260)
Valore di fine esercizio			
Costo	103.871	93.600	197.471
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	103.823	93.600	197.423
Valore di bilancio	48	0	48

Le variazioni intervenute nel corso del 2018 sono da imputarsi all'ammortamento e all'acquisto di licenze.

Dettaglio composizione costi pluriennali

Non esistono costi di impianto e ampliamento o costi di sviluppo (art. 2427 c. 1 n. 3 c.c.).

Si precisa inoltre che alla chiusura dell'esercizio precedente non erano presenti costi di ricerca e di pubblicità in ammortamento.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, ottenuto come somma dei costi diretti e dei costi accessori di diretta imputazione, al netto dei relativi ammortamenti (art. 2426 c. 1 n. 1 c.c.).

Le immobilizzazioni materiali non hanno subito alcuna riduzione di valore (art. 2427 c. 1 n.3-bis c.c.).

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento.

Il valore dei cespiti iscritto in bilancio è stato direttamente rettificato degli ammortamenti effettuati nell'esercizio in esame in relazione alla durata utile dei cespiti e della loro residua possibilità di utilizzazione nella fase produttiva. Per i beni di nuova acquisizione l'ammortamento è ridotto nel primo esercizio al 50%.

Nel seguito le aliquote di ammortamento utilizzate:

- Mobili d'ufficio 12%;
- Macchine d'ufficio elettroniche 20%;

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al conto economico, mentre eventuali costi aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo.

Si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nella seguente tabella sono espote le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali (art. 2427 c. 1 n. 2 c.c.).

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	94.314	94.314
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	93.775	93.775
Valore di bilancio	539	539
Variazioni nell'esercizio		
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0
Ammortamento dell'esercizio	296	296
Altre variazioni	(1)	(1)
Totale variazioni	(297)	(297)
Valore di fine esercizio		
Costo	83.813	83.813
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	83.571	83.571
Valore di bilancio	242	242

Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono imputabili all'ammortamento e alla rottamazione di un bene acquistato nel 2009, il cui costo di euro 10.500 era completamente ammortizzato.

Operazioni di locazione finanziaria

Non esistono operazioni di locazione finanziaria (art. 2427 c. 1 n. 22 c.c.).

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Le partecipazioni in altre imprese sono inizialmente iscritte al costo di acquisizione ed eventualmente svalutate in periodi successivi in caso di perdite durevoli di valore; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione ne viene ripristinato il valore originario.

Le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, comprensivo degli eventuali oneri accessori (art. 2427 c. 1 n. 1 c.c.).

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Nella seguente tabella sono espote le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	393	393
Valore di bilancio	393	393
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	10.000	10.000
Totale variazioni	10.000	10.000
Valore di fine esercizio		
Costo	10.393	10.393
Valore di bilancio	10.393	10.393

La voce Partecipazioni in altre imprese è costituita dalla partecipazione nella società Koinos Scarl, dalla partecipazione nella Banca Alpi Marittime e dalla partecipazione nella società Rete del Valore, acquistata nel corso del 2018.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nella seguente tabella sono esposte le movimentazioni dei crediti immobilizzati (art. 2427 c. 1 n. 2 c.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	9.416.000	1.540.000	10.956.000	10.956.000
Totale crediti immobilizzati	9.416.000	1.540.000	10.956.000	10.956.000

I crediti verso controllanti si riferiscono ad un credito verso la controllante OPEN Dot Com Spa per un finanziamento che per il principio di prevalenza della sostanza sulla forma è di fatto considerabile a lungo termine.

Al momento, è in corso di predisposizione un mutuo che tenga conto delle esigenze finanziarie di entrambe le parti: per questo motivo, mancando l'elemento temporale per l'individuazione dei flussi finanziari, il credito è valutato al costo ammortizzato senza attualizzazione.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

La società non detiene partecipazioni in società controllate (art. 2427 c. 1 n. 5 c.c.).

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

La società non detiene partecipazioni in società collegate (art. 2427 c. 1 n. 5 c.c.).

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica (art. 2427 c. 1 n. 6 c.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllanti	Totale crediti immobilizzati
PIEMONTE	10.956.000	10.956.000
Totale	10.956.000	10.956.000

I crediti sono interamente riferiti alla regione Piemonte (art. 2427 c. 1 n. 6 c.c.).

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono crediti iscritti nell'attivo immobilizzato relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine (art. 2427 c. 1 n. 6-ter c.c.).

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value" (art. 2427-bis c. 2 c.c.).

Nelle seguenti tabelle si riporta il dettaglio immobilizzazioni finanziarie.

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	10.393
Crediti verso imprese controllanti	10.956.000

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11 dell'articolo 2426 del Codice Civile.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo in considerazione il fattore temporale, ed il valore di presumibile realizzo. In particolare, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del credito, al netto di tutti i premi, sconti e abbuoni, ed inclusivo degli eventuali costi direttamente attribuibili alla transazione che ha generato il credito. I costi di transazione, le eventuali commissioni attive e passive e ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza, sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo.

I crediti di Caf sono a breve termine e non è stato necessario procedere ad attualizzazioni.

E' stato costituito un apposito fondo svalutazione a fronte di possibili rischi di insolvenza, la cui congruità rispetto alle posizioni di dubbia esigibilità è verificata periodicamente e, in ogni caso, al termine di ogni esercizio, tenendo in considerazione sia le situazioni di inesigibilità già manifestatesi o ritenute probabili, sia le condizioni economiche generali e di settore.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante (art. 2427 c. 1 n. 4 c.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	5.515.175	466.498	5.981.673	5.981.673
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	253.010	(82.492)	170.518	170.518
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	507	227	734	734
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	33.537	(19.328)	14.209	14.209
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	139.548	4.625	144.173	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	220.085	(130.979)	89.106	89.106
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.161.862	238.551	6.400.413	6.256.240

Non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni (art. 2427, c. 1 n. 6 c.c.).

Gli importi più rilevanti della voce Crediti v/controlanti sono rappresentati dai crediti verso la controllante OPEN Dot Com Spa:

- per euro 98.746 da crediti di natura commerciale;
- per euro 41.868 per il trasferimento del credito Iva di dicembre 2018 a seguito dell'adesione, per l'anno 2018, alla procedura della liquidazione Iva di gruppo di cui all'art. 73 del DPR 633/1972.

Gli importi più rilevanti della voce Crediti tributari sono rappresentati per euro 11.481 dal credito emergente dall'istanza di rimborso Ires connessa all'indeducibilità dell'Irap relativa al costo del personale, ai sensi dall'art. 2 del D. L. 201/2011.

Nella voce Crediti v/altri gli importi più rilevanti sono rappresentati per euro 36.802 dai crediti verso Soggetti Incaricati della Società per il rimborso della sanzione sul visto di conformità sui Modelli 730, sui Modelli Detrazione di Imposta e sui Modelli Red e per euro 40.173 da un credito verso la società Michelin Italiana Spa per prestazioni erogate nel 2018 ai dipendenti di quest'ultima, fatturate, e non ancora incassate.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti sono per la maggior parte riferiti al Piemonte, Lazio e Lombardia (art. 2427 c. 1 n. 6 c.c.).

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

Non esistono crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine (art. 2427 c. 1 n. 6-ter c.c.)

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide, costituite dal denaro e assegni in cassa e dai conti correnti bancari, sono iscritte nella loro consistenza effettiva in numerario (art. 2427 c. 1 n. 1 c.c.).

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide (art. 2427 c. 1 n. 4 c.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	197.290	328.804	526.094
Assegni	-	5.477	5.477
Denaro e altri valori in cassa	2.383	(87)	2.296
Totale disponibilità liquide	199.673	334.194	533.867

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio di competenza temporale dell'esercizio in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi in ragione d'esercizio.

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei risconti attivi (art. 2427 c. 1 n. 4 c.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	5.412	149	5.561
Totale ratei e risconti attivi	5.412	149	5.561

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione dei risconti attivi (art. 2427 c. 1 n. 7 c.c.).

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Risconti attivi</i>		
	Imposta di Registro Contratti di Locazione	883
	Spese per Abbonamenti	1.085
	Telefoniche	245
	Assistenza Programmi e Canoni di Manutenzione	1.714
	Servizi in occasione di eventi	240
	Acquisto di servizi per consulenze (Privacy)	493
	Acquisto di servizi (Certificazione ISO 9001)	540
	Spese Trust Italia (Rinnovi secure site)	361
	Totale	5.561

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio (art. 2427 c. 1 n. 8 c.c.).

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le poste del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Le voci sono espone in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono espone le variazioni delle singole voci del patrimonio netto (art. 2427 c. 1 n. 4 c.c.).

Le azioni proprie sono rilevate in Bilancio a diretta riduzione del patrimonio netto in apposita riserva, ai sensi di quanto disposto dal terzo comma dell'articolo 2357 ter del Codice Civile.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	2.459.510	-	-		2.459.510
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	1.211.550	-	-		1.211.550
Riserva legale	506.439	16.523	-		522.962
Altre riserve					
Riserva straordinaria	6.593.473	314.003	-		6.907.476
Riserva avanzo di fusione	63.000	-	-		63.000
Totale altre riserve	6.656.473	314.003	-		6.970.476
Utile (perdita) dell'esercizio	330.455	-	330.455	704.543	704.543
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(3.282)	-	2.905		(6.187)
Totale patrimonio netto	11.161.145	330.526	333.360	704.543	11.862.854

Nel corso del 2018 non si sono verificate particolari movimentazioni delle voci del patrimonio netto al di là della destinazione del risultato d'esercizio 2017 per il 5% alla riserva legale e la restante parte alla riserva straordinaria.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427 c. 1 n. 7 bis c.c.).

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	2.459.510	Capitale		-
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	1.211.550	Capitale	A; B; C	1.211.550
Riserva legale	522.962	Utili	B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	6.907.476	Utili	A; B; C	6.907.476

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserva avanzo di fusione	63.000	Capitale		-
Totale altre riserve	6.970.476			6.907.476
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(6.187)	Utili		-
Totale	11.158.311			8.119.026
Residua quota distribuibile				8.119.026

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

Fondi per rischi e oneri

I Fondi per rischi ed oneri sono accantonati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia, alla chiusura dell'esercizio, non erano determinabili l'esatto ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione. L'accantonamento prudenzialmente operato nell'anno è relativo ai controlli 36ter sui mod. 730/2015 – redditi 2014 avviati a fine 2017 e ad oggi ancora in corso; per questo motivo gli amministratori hanno stimato il relativo fondo rischi sulla base della miglior stima possibile, tenuto conto delle informazioni disponibili alla data di redazione del presente documento.

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative al fondo per rischi ed oneri (art. 2427 c. 1 n. 4 c.c.).

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	29.849	977.393	1.007.242
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	50.000	50.000
Totale variazioni	-	50.000	50.000
Valore di fine esercizio	29.849	1.027.393	1.057.242

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce Altri fondi per rischi ed oneri (art. 2427 c. 1 n. 7 c.c.).

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	1.027.393
	Totale	1.027.393

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

A seguito delle modifiche introdotte dalla L. 26 dicembre 2006 n. 296, che prevedeva la possibilità per i dipendenti di destinare le quote di trattamento di fine rapporto maturate a partire dal 1° gennaio 2007 a fondi previdenziali complementari, il fondo rappresenta il residuo del debito maturato verso la totalità dei dipendenti al 31 dicembre 2006 opportunamente rivalutato, nonché le quote di accantonamento relative al personale che ha mantenuto il fondo in azienda, calcolato in conformità alla legge ed al contratto di lavoro vigente, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il FondoTFR è iscritto per importo corrispondente alle vigenti disposizioni di legge.

Nella seguente tabella vengono esposte tutte le informazioni relative alle variazioni del fondo TFR (art. 2427 c. 1 n. 4 c.c.).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	377.250
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	47.457
Utilizzo nell'esercizio	27.142

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Totale variazioni	20.315
Valore di fine esercizio	397.565

Debiti

I debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo. In particolare, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del debito, al netto dei costi di transazione e di tutti i premi, sconti e abbuoni direttamente derivanti dalla transazione che ha generato il debito. I costi di transazione, le eventuali commissioni attive e passive e ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo. CAF Do.C. ha iscritto in bilancio solo debiti a breve e pertanto non è stato necessario procedere ad attualizzazione.

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi (art. 2427 c. 1 n. 4 c.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	601.117	900.238	1.501.355	1.501.355
Acconti	-	18.296	18.296	18.296
Debiti verso fornitori	1.669.592	245.427	1.915.019	1.915.019
Debiti verso controllanti	476.283	299.627	775.910	775.910
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	(858)	(858)	(858)
Debiti tributari	91.776	(334)	91.442	91.442
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	35.478	(3.300)	32.178	32.178
Altri debiti	340.550	(130.958)	209.592	209.592
Totale debiti	3.214.796	1.328.138	4.542.934	4.542.934

Non esistono debiti di durata residua superiore a 5 anni né debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (art. 2427 c. 1 n. 6 c.c.).

La voce Debiti v/controlanti è rappresentata dai debiti nei confronti della controllante OPEN Dot Com Spa per euro 442.443 da rapporti di natura commerciale, per euro 332.713 per il trasferimento del debito Ires a seguito dell'adesione al regime del consolidato fiscale nazionale di cui agli artt. 117-129 del TUIR e per euro 754 da rapporti di natura finanziaria.

La voce Debiti tributari è costituita per euro 57.239 dal debito per ritenute, per euro 27.718 dal debito Irap, per euro 221 dal debito per l'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR e per euro 6.265 dal debito per l'Iva in sospensione.

L'importo più significativo della voce Altri debiti è rappresentato per euro 131.738 dal debito relativo alle sanzioni sul visto di conformità sui Mod. 730/2014 per rateizzazioni in corso di versamento.

Suddivisione dei debiti per area geografica

I debiti sono per la maggior parte riferiti a Piemonte, Lombardia ed Emilia Romagna (art. 2427 c. 1 n. 6 c.c.).

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine (art. 2427 c. 1 n. 6-ter c.c.).

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non esistono finanziamenti effettuati dai soci alla società (art. 2427 C.C., c. 1, n. 19-bis).

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio di competenza temporale dell'esercizio in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi in ragione d'esercizio.

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei passivi (art. 2427 c. 1 n. 4 c.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	54.754	(8.825)	45.929
Totale ratei e risconti passivi	54.754	(8.825)	45.929

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione dei ratei passivi (art. 2427 c. 1 n. 7 c.c.).

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Ratei passivi</i>		
	Costo del personale	35.600
	Contributi sociali su costo del personale	10.329
	Totale	45.929

Nota integrativa, conto economico

I ricavi, proventi, costi ed oneri sono iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del Codice Civile.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, secondo il principio della prudenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi.

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività (art 2427 c. 1 n. 10 c.c.).

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Modelli 730	5.144.783
Ricavi INFRAGRUPPO	624.590
Modelli ISEE	408.275
Ricavi per Convenzioni	166.859
Modelli RED	62.340
Modelli PRESTAZIONI ASSISTENZIALI	32.363
Ricavi LEPSIS	30.572
Altri ricavi	7.275
Totale	6.477.057

Svolgendo l'attività di assistenza fiscale, l'unica suddivisione possibile, riferita alle voci più significative, è esposta nella precedente tabella.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche nazionali (art. 2427 c. 1 n. 10 c.c.).

Area geografica	Valore esercizio corrente
Nord	830.003
Centro, Sud e Isole	5.647.054
Totale	6.477.057

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza, secondo il principio della prudenza.

I costi per acquisiti di beni e servizi sono rilevati in conto economico al netto delle rettifiche per resi, sconti, abbuoni e premi.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

Non esistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile (art. 2427 c. 1 n. 11 c.c.).

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Non esistendo prestiti obbligazionari; nel seguente prospetto gli interessi e altri oneri finanziari sono così suddivisi (art. 2427 c. 1 n. 12 c.c.).

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	11.621
Altri	13.928
Totale	25.549

Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono così costituiti:

Interessi passivi bancari	1.355,11
Interessi passivi su contratto di conto corrente OPEN	2.540,88
Commissioni disponibilità fondi	10.265,64
Interessi da rateizzazione	11.350,21
Interessi passivi diversi	37,56
Totale	25.549,40

Utili/Perdite su cambi

La Società non ha posto in essere nessuna operazione in valuta (art. 2427 c. 1 n. 6-bis c.c.).

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

Non esistono ricavi di entità o incidenza eccezionali (art. 2427 c. 1 n. 13 c.c.).

Non esistono costi di entità o incidenza eccezionali (art. 2427 c. 1 n. 13 c.c.).

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

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le descrizioni delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate e i relativi accantonamenti contabilizzati in bilancio, secondo quanto richiesto dall'art. 2427 n. 14 c.c..

Si precisa che, con riferimento all'accantonamento al Fondo rischi, non si è provveduto all'appostazione di imposte anticipate poiché si tratta di accantonamento a copertura di costi per natura indeducibili.

Sulle imposte anticipate è stata applicata l'aliquota IRES pari al 24% e IRAP pari al 3,9%.

	Saldo al 31/12/2017	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2018
Crediti per imposte anticipate				
IRES	139.583,51	193.129,53		332.713,04
IRAP	18,45	58.471,48		58.489,93
Totale	139.601,96	206.301,17		391.258,00

Ammortamento marchi

Storno imposte anticipate

Valore amm. marchi in bilancio al 31.12.18	Variazione fiscale in aumento	Variazione fiscale in diminuzione	Importo su cui si calcola lo storno	Imposte anticipate Ires	Imposte anticipate Irap	Totale
		78,81	78,81	- 18,92	- 3,07	- 21,99

Compenso amministratori

Imputazione imposte anticipate

Compenso amministratore in bilancio al 31.12.18 e non pagato	Variazione fiscale in aumento	Variazione fiscale in diminuzione	Importo su cui si calcola il differimento	Imposte anticipate Ires	Imposte anticipate Irap	Totale
19.136,00	19.136,00		19.136,00	4.592,64		4.592,64

Storno imposte anticipate

Compenso amministratore in bilancio al 31.12.17 pagato nel 2018	Variazione fiscale in aumento	Variazione fiscale in diminuzione	Importo su cui si calcola lo storno	Imposte anticipate Ires	Imposte anticipate Irap	Totale

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427 bis Codice Civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Impiegati	26
Totale Dipendenti	26

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

L'ammontare dei compensi spettanti all'Organo Amministrativo sono indicati nel seguente prospetto (art. 2427 c. 1 n. 16).

	Amministratori	Sindaci
Compensi	172.640	25.480

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nel seguente prospetto è indicato il dettaglio dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione (art. 2427 c. 1 n. 16 bis c.c.).

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	7.280
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	7.280

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è suddiviso in 983.804 azioni ordinarie del valore nominale di 2,50 euro ciascuna. Non esistono categorie di azioni diverse da quelle ordinarie (art. 2427 c. 1 n. 17 c.c.).

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni ordinarie	983.804	2.459.510	983.804	2.459.510
Totale	983.804	2.459.510	983.804	2.459.510

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso azioni di godimento e obbligazioni convertibili in azioni, né titoli o valori simili (art. 2427 c. 1 n. 18 c.c.).

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La Società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui all'art. 2427 c. 1 n. 19 c.c..

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

A seguito dell'eliminazione dei conti d'ordine dallo Stato Patrimoniale, nella nota integrativa devono essere riportate le informazioni relative all'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale, con indicazione della natura delle garanzie reali prestate, gli impegni esistenti in materia di trattamento di quiescenza e simili, non ch  gli impegni assunti nei confronti delle imprese controllate, collegate, nonch  controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime sono distintamente indicati (art. 2427 c.c., n. 9).

Per completezza di informazione si segnala che:

-   stata rilasciata dalla banca Unicredit una Fideiussione per euro 966.766,08 a favore dell'Agenzia delle Entrate per l'eccedenza dell'imposta sul valore aggiunto trasferita al gruppo e compensata nella procedura relativa all'anno di imposta 2015;
-   stata rilasciata dalla banca Unicredit una Fideiussione per euro 1.197.703,34 a favore dell'Agenzia delle Entrate per l'eccedenza dell'imposta sul valore aggiunto trasferita al gruppo e compensata nella procedura relativa all'anno di imposta 2016;
-   stata rilasciata dalla Banca Alpi Marittime una Fideiussione per euro 888.785,87 a favore dell'Agenzia delle Entrate per l'eccedenza dell'imposta sul valore aggiunto trasferita al gruppo e compensata nella procedura relativa all'anno di imposta 2017.

Non esistono impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 9 c.c.).

Non esistono accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale di cui all'art. 2427 c. 1 n. 22-ter c.c.).

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non esistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui all'art. 2447 bis, lett a) c.c. (art. 2427 c. 1 n. 20 c.c.).

Non esistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui all'art. 2447 decies c.c. (art. 2427 c. 1 n. 21 c.c.).

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

La societ  CAF Do.C. Spa intrattiene rapporti di natura commerciale e finanziaria con la societ  controllante e con quelle sottoposte a comune controllo (art. 2427 c. 1 n. 22 bis c.c.).

Tali rapporti sono riepilogati nella seguente tabella:

Societ�	Costi	Ricavi	Crediti	Debiti
OPEN Dot Com Spa	2.028.538,87	695.667,06	11.126.517,69	775.910,36
Immo Srl Dot Com	210.600,00	3.428,46	1.510,22	
TuttoPro Srl		826,12	81,62	
Soluzioni Dot Com Srl				
Totale	2.239.138,87	699.921,64	11.128.109,53	775.910,36

I costi si riferiscono a rapporti di natura commerciale per euro 2.236.598 e ad interessi passivi per euro 2.541, mentre i ricavi si riferiscono a rapporti di natura commerciale per euro 624.606 e ad interessi attivi per euro 75.315.

I crediti si riferiscono a rapporti di natura commerciale per euro 110.191 ed a rapporti di natura finanziaria per euro 11.017.919, mentre i debiti si riferiscono a rapporti di natura commerciale per euro 442.444 ed a rapporti di natura finanziaria per euro 333.467.

Nessuna di tali operazioni   conclusa a non normali condizioni di mercato.

Ad ogni voce corrisponde, simmetricamente, analoga partita di segno inverso per la societ  controparte.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale di cui all'art. 2427 c. 1 n. 22-ter c.c..

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

Come precedentemente anticipato, nell'esercizio successivo a quello in chiusura si è svolta la gestione dei controlli 36ter sui mod. 730/2016, redditi 2015, ricevuti a fine 2018, per i quali al momento non è possibile prevedere a priori l'entità degli effetti (art. 2427 c. 1 n. 22-quater c.c.).

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

L'impresa che redige il bilancio Consolidato dell'insieme più grande di imprese di cui CAF Do.C. Spa fa parte in quanto società controllata è la società OPEN Dot Com Spa (art. 2427 c.1 n.22-quinquies c.c.).

	Insieme più grande
Nome dell'impresa	Open Dot Com Spa
Città (se in Italia) o stato estero	Cuneo
Codice fiscale (per imprese italiane)	02926100047
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Cuneo

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato (art. 2427 bis c.c.).

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

L'art. 2497 bis al comma 4 prevede che "la società deve esporre in apposita sezione della nota integrativa un prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio della società o dell'ente che esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento..". Si precisa che, come chiarito dal "documento OIC 1" approvato il 25 ottobre 2004, il riferimento è all'ultimo bilancio d'esercizio approvato. Essendo CAF Do.C. controllata al 52,86% dalla società OPEN Dot Com Spa, nel rispetto della succitata normativa, riportiamo di seguito i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della società controllante, cioè quello al 31/12/2017.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
	31/12/2017	31/12/2016
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
B) Immobilizzazioni	27.412.451	13.867.640
C) Attivo circolante	3.537.669	2.880.402
D) Ratei e risconti attivi	124.137	75.420
Totale attivo	31.074.257	16.823.462
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	1.141.083	1.141.083
Riserve	4.413.723	172.684

Utile (perdita) dell'esercizio	142.491	502.603
Totale patrimonio netto	5.697.297	1.816.370
B) Fondi per rischi e oneri	79.886	77.500
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	934.583	826.964
D) Debiti	24.171.934	13.934.682
E) Ratei e risconti passivi	190.557	167.946
Totale passivo	31.074.257	16.823.462

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
A) Valore della produzione	9.576.618	10.080.257
B) Costi della produzione	8.596.882	7.710.242
C) Proventi e oneri finanziari	(702.344)	16.428
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	138.230	(1.088.198)
Imposte sul reddito dell'esercizio	273.131	795.642
Utile (perdita) dell'esercizio	142.491	502.603

Consolidato fiscale nazionale ai sensi degli articoli. 117-129 e seguenti del TUIR

Si evidenzia che in sede di presentazione di Unico 2018 la società ha esercitato, congiuntamente alla controllante, il rinnovo dell'opzione triennale per il regime del consolidato fiscale ai sensi degli artt. 117-129 TUIR, che avrà durata fino all'esercizio 2020 .

Per effetto dell'esercizio dell'opzione si determina, in seno alla Capogruppo, un unico reddito complessivo corrispondente alla somma algebrica degli imponibili della controllante e della controllata, indipendentemente dalla quota di partecipazione riferibile al soggetto controllante.

Nel caso specifico, è stato sottoscritto tra le parti un accordo di consolidamento per disciplinare i rapporti economici finanziari conseguenti al trasferimento alla controllante dei redditi imponibili, delle perdite fiscali, dei crediti d'imposta della società controllata nonché degli oneri relativi alle maggiori imposte, sanzioni ed interessi che dovessero essere eventualmente accertate a carico della società controllata.

Nel corso dell'esercizio sono stati iscritti a bilancio crediti e debiti nei confronti della società controllante evidenziati nel seguente prospetto:

Società controllata	Imposte dell'esercizio	Acconti e ritenute	Saldo al 31/12/2018 per imposta Ires per consolidato fiscale
CAF Do.C. Spa	(332.713)	490	(332.223)

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Nel corso dell'esercizio la società ha ricevuto i seguenti contributi, sovvenzioni, sussidi, vantaggi di cui alla L. 124/2017 art. 1 comma 125.

Il seguente prospetto riporta i dati inerenti ai soggetti eroganti, all'ammontare o al valore dei beni ricevuti e una breve descrizione delle motivazioni annesse al beneficio.

- da CCIAA Euro 2.500,00 per lo Sviluppo di nuove strategie di marketing - sett. 2017 - marzo 2018 ;
- da INPS Euro 16.465,69 per Contributo nuove assunzioni ;
- da Erario Euro 15.385 per Credito per Ricerca e sviluppo anno 2016 .

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto esposto nei punti precedenti, l'Organo Amministrativo:

- propone di destinare l'utile d'esercizio pari ad euro 704.542,86
per euro 35.227,14 a riserva legale;
per euro 669.315,72 a riserva straordinaria;

- invita ad approvare il bilancio così come predisposto.

Il Consiglio di Amministrazione

Nota integrativa, parte finale

Il presente Bilancio è veritiero e conforme alle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
GAIERO Dott. Nicola
Firmato in originale

La sottoscritta MARIA CRISTINA SERGIACOMI, in qualità di Professionista incaricato, dichiara, ai sensi dell'art. 31, comma 2 quinquies della Legge 340/2000, che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Lì, Cuneo 31/07/2018

Dichiarazione di conformità del bilancio

La sottoscritta Dott.ssa Maria Cristina Sergiacomi, nata a Mondovì il 15/12/1965 dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi dell'art. 4 del D. P.C.M. 13 novembre 2014.