

ASPM ENERGIA S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31-12-2021**

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CAIROLI N.17 SORESINA CR
Codice Fiscale	01275310199
Numero Rea	CR 157222
P.I.	01275310199
Capitale Sociale Euro	150.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	477840
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	ASPM SORESINA SERVIZI S. R.L.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	ASPM SORESINA SERVIZI S. R.L.
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.600	4.800
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	525.689
7) altre	121.020	149.879
Totale immobilizzazioni immateriali	124.620	680.368
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	133.900	158.813
4) altri beni	5.544	7.218
Totale immobilizzazioni materiali	139.444	166.031
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	-	10.000
Totale partecipazioni	-	10.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	-	10.000
Totale immobilizzazioni (B)	264.064	856.399
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.161.978	3.882.525
Totale crediti verso clienti	4.161.978	3.882.525
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	55.500
Totale crediti verso imprese collegate	-	55.500
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	35.000	35.562
Totale crediti verso controllanti	35.000	35.562
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	168.279	61.482
esigibili oltre l'esercizio successivo	400.860	121.762
Totale crediti tributari	569.139	183.244
5-ter) imposte anticipate	12.799	39.074
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	317.200	338.327
Totale crediti verso altri	317.200	338.327
Totale crediti	5.096.116	4.534.232
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	450.489	341.216
3) danaro e valori in cassa	1.549	92
Totale disponibilità liquide	452.038	341.308
Totale attivo circolante (C)	5.548.154	4.875.540
D) Ratei e risconti	4.354	10.022
Totale attivo	5.816.572	5.741.961
Passivo		
A) Patrimonio netto		

I - Capitale	150.000	150.000
IV - Riserva legale	-	40.307
V - Riserve statutarie	-	6.490
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	-	129.084
Varie altre riserve	1	(1)
Totale altre riserve	1	129.083
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(212.885)	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(1.347.395)	(388.766)
Totale patrimonio netto	(1.410.279)	(62.886)
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	33.438	40.147
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	713.252	1.193.995
esigibili oltre l'esercizio successivo	937.075	1.317.313
Totale debiti verso banche	1.650.327	2.511.308
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.823.672	2.197.456
Totale debiti verso fornitori	4.823.672	2.197.456
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	93.625
Totale debiti verso imprese collegate	-	93.625
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	316.282	177.594
Totale debiti verso controllanti	316.282	177.594
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	54.516	431.196
Totale debiti tributari	54.516	431.196
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.616	17.601
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.616	17.601
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	333.855	333.402
Totale altri debiti	333.855	333.402
Totale debiti	7.192.268	5.762.182
E) Ratei e risconti	1.145	2.518
Totale passivo	5.816.572	5.741.961

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.996.390	10.464.765
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	(42.853)
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	257.681
5) altri ricavi e proventi		
altri	7.223	21.425
Totale altri ricavi e proventi	7.223	21.425
Totale valore della produzione	13.003.613	10.701.018
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.830.530	4.666.134
7) per servizi	4.502.887	5.404.483
8) per godimento di beni di terzi	10.289	29.328
9) per il personale		
a) salari e stipendi	235.443	372.559
b) oneri sociali	56.401	97.100
c) trattamento di fine rapporto	16.371	30.361
e) altri costi	5	70
Totale costi per il personale	308.220	500.090
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	40.260	38.670
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	26.587	17.031
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	525.689	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	60.000	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	652.536	55.701
14) oneri diversi di gestione	193.111	400.558
Totale costi della produzione	14.497.573	11.056.294
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(1.493.960)	(355.276)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese collegate	210.000	-
Totale proventi da partecipazioni	210.000	-
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	81	44
Totale proventi diversi dai precedenti	81	44
Totale altri proventi finanziari	81	44
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	37.241	33.534
Totale interessi e altri oneri finanziari	37.241	33.534
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	172.840	(33.490)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(1.321.120)	(388.766)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte differite e anticipate	26.275	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	26.275	-
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(1.347.395)	(388.766)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.347.395)	(388.766)
Imposte sul reddito	26.275	-
Interessi passivi/(attivi)	37.160	33.490
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(216.001)	17.163
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(1.499.961)	(338.113)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	66.847	55.701
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	525.689	-
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	12.886	26.343
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	605.422	82.044
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(894.539)	(256.069)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	-	42.853
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(279.453)	(508.087)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	2.626.216	(32.753)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	5.668	(2.884)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(1.373)	(604)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(643.853)	506.000
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.707.205	4.525
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	812.666	(251.544)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(37.160)	(33.490)
(Imposte sul reddito pagate)	-	(7.379)
Altri incassi/(pagamenti)	(19.595)	(49.732)
Totale altre rettifiche	(56.755)	(90.601)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	755.911	(342.145)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-	(137.635)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(19.200)	(447.924)
Disinvestimenti	15.000	-
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	220.000	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	215.800	(585.559)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(185.943)	70.641
Accensione finanziamenti	-	1.500.000
(Rimborso finanziamenti)	(675.038)	(1.133.374)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(860.981)	437.267
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	110.730	(490.437)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	341.216	831.745
Danaro e valori in cassa	92	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	341.308	831.745
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	450.489	341.216
Danaro e valori in cassa	1.549	92
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	452.038	341.308

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2021.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis, comma 1, punto 1-bis del codice civile, la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

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

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Licenze	5 anni in quote costanti
Altre spese pluriennali	5 anni in quote costanti

Le eventuali alienazioni di beni immateriali avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Impianti specifici	14,29%
Mobili	12%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile, i crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio al presumibile valore di realizzo, avendo verificato l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti di euro 60.000.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

Patrimonio netto

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

Conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile, i debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il valore nominale, avendo verificato l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Continuità aziendale

Il patrimonio netto della società al 31 dicembre 2021 risulta negativo per € 1.410.279 ed include una perdita dell'esercizio pari a € 1.347.395. Tale perdita è principalmente dovuta a:

- L'integrale svalutazione pari a € 525.689,24 delle immobilizzazioni in corso attinenti l'investimento nel progetto per l'efficientamento della Illuminazione pubblica del Comune di Vicari in quanto la RTI tra ASPM e la società SG Dynamics non è risultata aggiudicataria della gara.
- Effetto negativo derivante dall'interruzione della fornitura di gas naturale da parte fornitore Goldenergy. Alla fine del mese di dicembre 2021, SNAM ha informato ASPM che, all'utente del bilanciamento che espletava tale servizio per conto del fornitore Goldenergy, era stato risolto il contratto di trasporto e che pertanto veniva garantita la prosecuzione di tale attività mediante il Servizio di Default del Trasporto affidato a SNAM stessa. Goldenergy pertanto in maniera arbitraria considerava risolto il contratto di fornitura con ASPM dal 11 dicembre 2021, rifiutando di farsi carico delle più gravose condizioni di approvvigionamento di ASPM rispetto al contratto asseritamente risolto, di sostituirsi alla prima data utile al fornitore di default oltre che a farsi carico dei maggiori costi medio tempore sopportati, e quindi determinando di fatto un aggravio di costi pari al 31.12.2021 a circa € 624.000 (questo effetto determinerà ulteriori costi anche nei mesi successivi).

La società ha quindi avviato un'azione giudiziaria dinanzi al Tribunale di Ancona al fine di ottenere il ristoro di tale aggravio di costi. L'Amministratore unico, ha subito reagito alle mutate condizioni di approvvigionamento ed al contesto di mercato caratterizzato da una forte volatilità dei prezzi delle commodity energetiche che hanno registrato un fortissimo rialzo adottando le seguenti azioni:

- Conclusione di un nuovo contratto di fornitura gas al PDR al fine di alleggerire la gestione operativa dato il numero limitato di dipendenti;
- Revisione dei prodotti offerti ai clienti finali riducendo la presenza di listini a prezzo fisso;
- Investimento nella mappa applicativa software così da poter efficientare i processi operativi;
- Investimento nella campagna commerciale al fine di aumentare la base clienti locale.

Nonostante le azioni intraprese dall'Amministratore unico, la società risulta ad oggi ancora in difficoltà finanziaria principalmente a causa dagli effetti della citata interruzione della fornitura da parte di Goldenergy in un contesto di mercato particolarmente sfavorevole caratterizzato da un costante incremento dei prezzi delle commodity energetiche.

L'Amministratore ha quindi senza indugio intrapreso attivamente ulteriori azioni al fine di riportare nel breve/medio termine la Società in equilibrio finanziario. In particolare sono in corso:

- trattative con i principali fornitori al fine di rivedere i termini di pagamento e dilazionare i debiti pregressi coerentemente con i flussi di cassa attesi della società;
- valutazioni da parte dei soci finalizzate ad un aumento di capitale che possa riportare il patrimonio netto positivo e ristabilire l'equilibrio finanziario, come già evidenziato nell'assemblea del 2 febbraio 2022: in tale sede i soci avevano infatti manifestato la loro disponibilità al mantenimento della continuità aziendale nel caso si fosse reso necessario un loro intervento finanziario.

L'Amministratore ha quindi redatto un business plan quinquennale, che ha illustrato ai soci in sede assembleare in data 2 febbraio 2022, dal quale si evince come l'andamento aziendale possa presentare un miglioramento già nell'esercizio 2022, con un pieno riequilibrio nel medio termine.

Dato il quadro complessivo sopra esposto, l'Amministratore unico, pur in presenza dell'incertezza significativa in merito alle possibilità dei soci di ricapitalizzare la società, ritiene ragionevole l'applicabilità del presupposto di continuità aziendale sia sulla base delle risultanze emerse dal business plan quinquennale sia sulla base della volontà espressa dagli stessi soci il 2 febbraio 2022 (in sede assembleare) di rendersi disponibili al mantenimento della continuità aziendale nel caso si fosse reso necessario un loro intervento finanziario, confermato dal fatto che è già stata convocata già apposita Assemblea Straordinaria in data 22 aprile 2022 presso il Notaio Biagini Michele con all'ordine del giorno anche la ricapitalizzazione della Società.

Va quindi evidenziato che, al fine di garantire tale continuità aziendale, è comunque fondamentale che i soci nel corso della prima metà del 2022 partecipino all'aumento di capitale in maniera sufficiente a far fronte alle esigenze finanziarie della società (anche al fine di riportare il patrimonio netto positivo).

Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 40.260, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 124.620.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	6.000	525.689	187.349	719.038
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.200	-	37.470	38.670
Valore di bilancio	4.800	525.689	149.879	680.368
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	19.200	19.200
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	525.689	8.999	534.688
Ammortamento dell'esercizio	1.200	-	39.060	40.260
Totale variazioni	(1.200)	(525.689)	(28.859)	(555.748)
Valore di fine esercizio				
Costo	6.000	-	195.300	201.300
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.400	-	74.280	76.680
Valore di bilancio	3.600	-	121.020	124.620

Il decremento delle immobilizzazioni materiali in corso e acconti si riferisce alla integrale svalutazione, pari a € 525.689,24, delle spese attinenti l'investimento nel progetto per l'efficientamento della Illuminazione pubblica del Comune di Vicari in quanto la RTI tra ASPM e la società SG Dynamics non è risultata aggiudicataria della gara. .

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 185.493; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 46.049.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	174.340	11.153	185.493
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	15.527	3.935	19.462
Valore di bilancio	158.813	7.218	166.031
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	24.913	1.674	26.587

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Totale variazioni	(24.913)	(1.674)	(26.587)
Valore di fine esercizio			
Costo	174.340	11.153	185.493
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	40.440	5.609	46.049
Valore di bilancio	133.900	5.544	139.444

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Immobilizzazioni finanziarie

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

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni in imprese collegate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	10.000	10.000
Valore di bilancio	10.000	10.000
Variazioni nell'esercizio		
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	10.000	10.000
Totale variazioni	(10.000)	(10.000)

Si rende noto che nel corso dell'esercizio la società ha ceduto l'intera sua partecipazione, pari al 20% del capitale sociale della società Aurica S.r.l., del valore nominale di euro 10.000, ad un corrispettivo di euro 220.000.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.882.525	279.453	4.161.978	4.161.978	-	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	55.500	(55.500)	-	-	-	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	35.562	(562)	35.000	35.000	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	183.244	385.895	569.139	168.279	400.860	192.820
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	39.074	(26.275)	12.799			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	338.327	(21.127)	317.200	317.200	-	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.534.232	561.884	5.096.116	4.682.457	400.860	192.820

I crediti tributari si riferiscono in particolare a:

- crediti d'imposta per acquisto ecobonus/ristrutturazioni ex art. 121 DL n. 34/2020, per euro 452.870;

- erario c/IRES, per euro 7;
- erario c/IRAP, per euro 2.379.
- tesoreria c/imposte erariali-consumo, per euro 113.883.

I crediti verso altri si riferiscono in particolare a:

- depositi cauzionali, per euro 288.808;
- credito per adesione SCIPAFI, per euro 2.529;
- crediti v/CSEA settore gas, per euro 25.672;
- crediti v/Inail, per euro 191.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.161.978	4.161.978
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	35.000	35.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	569.139	569.139
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	12.799	12.799
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	317.200	317.200
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.096.116	5.096.116

Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	341.216	109.273	450.489
Denaro e altri valori in cassa	92	1.457	1.549
Totale disponibilità liquide	341.308	110.730	452.038

Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	10.022	(5.668)	4.354
Totale ratei e risconti attivi	10.022	(5.668)	4.354

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Risconti attivi manut. hardware e software	63
	Risconti attivi canoni noleggio auto	456
	Risconti attivi canoni di noleggio e oneri diversi	241
	Risconti attivi erogatore acqua	58
	Risconti attivi spese accessorie finanziamenti	3.536
	Totale	4.354

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	150.000	-	-		150.000
Riserva legale	40.307	(40.307)	-		-
Riserve statutarie	6.490	(6.490)	-		-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	129.084	(129.084)	-		-
Varie altre riserve	(1)	-	2		1
Totale altre riserve	129.083	(129.084)	2		1
Utili (perdite) portati a nuovo	-	(212.885)	-		(212.885)
Utile (perdita) dell'esercizio	(388.766)	388.766	-	(1.347.395)	(1.347.395)
Totale patrimonio netto	(62.886)	-	2	(1.347.395)	(1.410.279)

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	1
Totale	1

Nel prospetto che segue sono esposte le perdite pregresse per cui si è rinviata la decisione entro il quinto esercizio successivo e le movimentazioni avvenute nell'esercizio in corso:

Perdite	Saldo iniziale	Movimenti nell'esercizio	Saldo finale
Perdite portate a nuovo 2020	212.885	-	212.885
Totale	212.885	-	212.885

Si rende inoltre noto che per effetto della perdita di esercizio di euro 1.347.395 il capitale si è ulteriormente ridotto di oltre un terzo e ad un importo inferiore al minimo legale. Si rinvia al paragrafo "Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite" per gli opportuni provvedimenti.

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 tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per copertura perdite
Capitale	150.000	Capitale		-

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	
Riserva legale	-	Utili	A;B		40.307
Riserve statutarie	-	Utili	A;B;C		6.490
Altre riserve					
Riserva straordinaria	-	Utili	A;B;C		129.084
Varie altre riserve	1				-
Totale altre riserve	1				129.084
Utili portati a nuovo	(212.885)				-
Totale	(62.884)				175.881

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

Movimenti del patrimonio netto

	Capitale	Riserva legale	Riserve statutarie	Riserva straordinaria	Varie altre riserve	Utili (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
Saldo iniziale al 01/01/2019	150.000	40.307	6.490	31.540	2	-	138.079	366.418
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>								
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-	-	138.079-	138.079-
- Altre destinazioni	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Altre variazioni:</i>								
- Copertura perdite	-	-	-	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	-	-	-	3-	-	-	3-
Risultato dell'esercizio 2019	-	-	-	-	-	-	97.544	97.544
Saldo finale al 31/12/2019	150.000	40.307	6.490	31.540	1-	-	97.544	325.880
Saldo iniziale al 01/01/2020	150.000	40.307	6.490	31.540	1-	-	97.544	325.880
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>								
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	-	-	97.544	-	-	97.544-	-
<i>Altre variazioni:</i>								
- Copertura perdite	-	-	-	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	-	-	-	-	-	-	-
Risultato dell'esercizio 2020	-	-	-	-	-	-	388.766-	388.766-
Saldo finale al 31/12/2020	150.000	40.307	6.490	129.084	1-	-	388.766-	62.886-

Saldo iniziale al 01/01/2021	150.000	40.307	6.490	129.084	1-	-	388.766-	62.886-
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>								
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	40.307-	6.490-	129.084-	-	212.885-	388.766	-
<i>Altre variazioni:</i>								
- Copertura perdite	-	-	-	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	-	-	-	2	-	-	2
Risultato dell'esercizio 2021	-	-	-	-	-	-	1.347.395-	1.347.395-
Saldo finale al 31/12/2021	150.000	-	-	-	1	212.885-	1.347.395-	1.410.279-

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	40.147
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	12.886
Utilizzo nell'esercizio	19.595
Totale variazioni	(6.709)
Valore di fine esercizio	33.438

Debiti

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	2.511.308	(860.981)	1.650.327	713.252	937.075
Debiti verso fornitori	2.197.456	2.626.216	4.823.672	4.823.672	-
Debiti verso imprese collegate	93.625	(93.625)	-	-	-
Debiti verso controllanti	177.594	138.688	316.282	316.282	-
Debiti tributari	431.196	(376.680)	54.516	54.516	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	17.601	(3.985)	13.616	13.616	-
Altri debiti	333.402	453	333.855	333.855	-
Totale debiti	5.762.182	1.430.086	7.192.268	6.255.193	937.075

Si precisa che i debiti tributari, di euro 54.516, sono i seguenti:

- erario c/liquidazione iva, per euro 46.776;

- erario c/ritenute su redditi di lavoro dipendente e assimilato, per euro 5.785;
- erario c/ritenute su redditi di lavoro autonomo, agenti e rappr., per euro 1.811;
- erario c/imposta sostitutiva su rival. Tfr, per euro 115;
- erario c/altri tributi, per euro 30.

Debiti verso banche

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche".

Voce	Debiti per conto corrente	Debiti per finanziamenti a breve termine	Debiti per finanziamenti a medio termine	Totale
4)	12.132	320.882	1.317.313	1.650.327

Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Depositi cauzionali ricevuti	295.536
	Debiti v/fondi previdenza complementare	1.401
	Debiti per canoni RAI	4.399
	CSEA EE - CMOR	5.607
	Personale c/retribuzioni	12.905
	Dipendenti c/ferie e permessi	14.007
	Totale	333.855

Suddivisione dei debiti per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei debiti.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	1.650.327	1.650.327
Debiti verso fornitori	4.823.672	4.823.672
Debiti verso imprese controllanti	316.282	316.282
Debiti tributari	54.516	54.516
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.616	13.616
Altri debiti	333.855	333.855
Debiti	7.192.268	7.192.268

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	2.518	(1.373)	1.145
Totale ratei e risconti passivi	2.518	(1.373)	1.145

I ratei passivi si riferiscono a interessi passivi sui finanziamenti bancari in essere.

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

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.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendita prodotti finiti	12.957.408
Prestazione di servizi	38.982
Totale	12.996.390

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.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	12.996.390
Totale	12.996.390

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

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

Nel seguente prospetto sono indicati l'ammontare e la specie dei proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile, diversi dai dividendi.

	Proventi diversi dai dividendi
Da imprese collegate	210.000
Totale	210.000

I proventi da partecipazione da imprese collegate si riferiscono alla plusvalenza realizzata nell'esercizio in relazione alla cessione della partecipazione nella collegata Aurica S.r.l.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	37.200
Altri	41
Totale	37.241

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

Nel seguente prospetto sono indicati l'importo e la natura dei singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

Voce di ricavo	Importo	Natura
Proventi da partecipazioni da imprese collegate	210.000	Plusvalenza pex

In relazione al provento sopra indicato si rinvia a quanto già commentato in relazione alla cessione della partecipazione in Aurica S.r.l.

Nel seguente prospetto sono indicati l'importo e la natura dei singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali.

Voce di costo	Importo	Natura
Ammortamenti e svalutazioni	525.689	Svalutazione immobilizzazioni immateriali

In relazione al costo indicato si rinvia a quanto già commentato in relazione alle movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La società ha determinato l'imposizione differita con riferimento all'IRES, non essendovi variazioni temporanee IRAP..

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

Aliquote	Es. 2022	Es. 2023	Es. 2024	Es. 2025	Oltre
IRES	24%	24%	24%	24%	24%

Di seguito si riportano, ove presenti, le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 14 del codice civile, ovvero:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione, l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;
- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	53.330
Differenze temporanee nette	(53.330)
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(39.074)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	26.275
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(12.799)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Perdite d'esercizio	53.330	-	53.330	24,00%	12.799
Accantonamento rischi su crediti e svalutazioni dirette	109.479	(109.479)	-	24,00%	-

Dettaglio delle differenze temporanee escluse

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio
Perdite d'esercizio	333.172	1.522.255	1.855.427
Interessi passivi indeducibili riportabili	-	26.702	26.702
Accantonamenti per rischi	-	39.265	39.265
Ammortamenti deducibili fiscalmente in esercizi successivi	7.682	9.223	16.905

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali						
dell'esercizio	1.853.362			333.172		
di esercizi precedenti	53.330			53.330		
Totale perdite fiscali	1.906.692			386.502		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	53.330	24,00%	12.799	53.330	24,00%	12.799

Per quanto riguarda le differenze temporanee escluse, si rende noto che la società non ha stanziato la fiscalità differita in quanto ritiene non vi sia la ragionevole certezza di recuperarle nei successivi esercizi.

Prospetto di riconciliazione IRES/IRAP

Conformemente a quanto previsto dal Principio Contabile OIC n. 25, viene riportato il dettaglio della riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal Bilancio e l'onere fiscale teorico.

	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte	1.321.120-	
Aliquota teorica (%)	24,00	
Imposta IRES	-	
Saldo valori contabili IRAP		600.050-
Aliquota teorica (%)		3,90
Imposta IRAP		-
Differenze temporanee imponibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee imponibili</i>	-	-
Differenze temporanee deducibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	109.479	-
- Escluse	82.872	-
<i>Totale differenze temporanee deducibili</i>	26.607-	-
<i>Var.ni permanenti in aumento</i>	42.086	108.855
<i>Var.ni permanenti in diminuzione</i>	199.709	-
Totale imponibile	1.505.350-	491.195-
Utilizzo perdite esercizi precedenti	-	
Altre variazioni IRES	-	
Valore imponibile minimo	-	-
Deduzione ACE/Start-up/Erogaz.terzo settore	-	
<i>Altre deduzioni rilevanti IRAP</i>		290.962
Totale imponibile fiscale	1.505.350-	782.157-
Totale imposte correnti reddito imponibile	-	-

Detrazioni / I rata acconto figurativo (solo IRAP)	-	-
Imposta netta	-	-
Aliquota effettiva (%)	-	-

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Impiegati	7
Totale Dipendenti	7

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

Nel seguente prospetto sono espone le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	1.250	15.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti al Sindaco Unico, organo a cui è affidata la revisione legale dei conti.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	15.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	15.000

Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6 del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Nella seguente tabella si riportano le informazioni previste dall'art. 2427 n. 9 del codice civile.

	Importo
Garanzie	651.038

Si segnala inoltre che la società ha ricevuto dalla controllante fidejussioni per complessivi euro 3.731.554.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Nel corso del 2020 il nostro Paese è stato investito dall'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del Covid-19 che si è protratta nel 2021 e anche nei primi mesi del 2022 fino alla data di stesura della presente nota.

La società ha continuato ad adottare per tutto il primo periodo del 2022, le adeguate misure di prevenzione, già attuate nel 2020 e nel 2021, per mitigare gli effetti della pandemia, a tutela della salute e della sicurezza sia dei collaboratori interni ed esterni, che della clientela sulla base delle previsioni normative in continuo aggiornamento.

Si precisa che, sulla base delle informazioni disponibili e degli sviluppi oggi prevedibili, le incertezze derivanti dalla particolare situazione non sono tali da determinare dubbi significativi sulla continuità aziendale.

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

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Si rende noto che la società appartiene al gruppo COMUNE DI SORESINA ed è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società ASPM Soresina Servizi S.r.l.

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
B) Immobilizzazioni	9.738.342	9.764.999
C) Attivo circolante	4.110.823	4.891.684
D) Ratei e risconti attivi	78.619	99.173
Totale attivo	13.927.784	14.755.856
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	400.000	400.000
Riserve	1.562.981	1.614.414
Utile (perdita) dell'esercizio	250.852	198.433
Totale patrimonio netto	2.213.833	2.212.847
B) Fondi per rischi e oneri	250.000	132
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	687.867	666.162
D) Debiti	10.764.544	11.857.250
E) Ratei e risconti passivi	11.540	19.465
Totale passivo	13.927.784	14.755.856

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione	5.706.941	6.916.980
B) Costi della produzione	5.237.343	6.526.244
C) Proventi e oneri finanziari	(262.865)	(167.977)
Imposte sul reddito dell'esercizio	(44.119)	24.326
Utile (perdita) dell'esercizio	250.852	198.433

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che nel corso del 2021 la stessa non ha ricevuto alcuna somma.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce della perdita dell'esercizio conseguita, si rendono necessari i provvedimenti di cui all'art. 2482 ter del codice civile.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2021 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

SORESINA (CR), 1/03/2022

Massimiliano Licitra, Amministratore Unico