

ASPM COMMERCIALE S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

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	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	25.232	-
II - Immobilizzazioni materiali	4.473	12.381
Totale immobilizzazioni (B)	29.705	12.381
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.885.210	2.562.212
Totale crediti	3.885.210	2.562.212
IV - Disponibilità liquide	345.476	44.340
Totale attivo circolante (C)	4.230.686	2.606.552
D) Ratei e risconti		
Totale attivo	4.470.828	2.619.294
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	150.000	150.000
IV - Riserva legale	40.307	40.307
V - Riserve statutarie	6.490	6.490
VI - Altre riserve	31.540	31.541
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	136.610	121.824
Totale patrimonio netto	364.947	350.162
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
	32.143	19.708
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.792.311	2.243.820
esigibili oltre l'esercizio successivo	281.427	5.604
Totale debiti	4.073.738	2.249.424
Totale passivo	4.470.828	2.619.294

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.933.184	5.974.556
5) altri ricavi e proventi		
altri	306.837	306.817
Totale altri ricavi e proventi	306.837	306.817
Totale valore della produzione	9.240.021	6.281.373
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.507.935	3.123.207
7) per servizi	4.089.877	2.588.050
8) per godimento di beni di terzi	35.747	11.604
9) per il personale		
a) salari e stipendi	273.507	240.760
b) oneri sociali	71.725	58.819
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	16.532	15.626
c) trattamento di fine rapporto	16.532	15.626
Totale costi per il personale	361.764	315.205
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	6.812	209
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.308	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	504	209
Totale ammortamenti e svalutazioni	6.812	209
14) oneri diversi di gestione	27.916	31.638
Totale costi della produzione	9.030.051	6.069.913
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	209.970	211.460
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	156	18
Totale proventi diversi dai precedenti	156	18
Totale altri proventi finanziari	156	18
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	11.620	6.249
Totale interessi e altri oneri finanziari	11.620	6.249
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(11.464)	(6.231)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	198.506	205.229
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	61.896	70.735
imposte differite e anticipate	-	12.670
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	61.896	83.405
21) Utile (perdita) dell'esercizio	136.610	121.824

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2017.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali 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.

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.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 evidenzia un risultato di esercizio di euro 136.610.

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, 3° comma 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.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

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

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., 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. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico 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 c.c.

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.

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.

Criteri di valutazione

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'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. 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.

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

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

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Nota integrativa abbreviata, 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, 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:

Altre spese pluriennali	5 anni in quote costanti
-------------------------	--------------------------

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 %
Mobili	12%

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 beni del valore inferiore a euro 516,46 sono interamente ammortizzati nell'anno di acquisto.

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.

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;

la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	-	12.590	12.590
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	209	209
Valore di bilancio	-	12.381	12.381
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	31.540	3.762	35.302
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	11.166	11.166
Ammortamento dell'esercizio	6.308	504	6.812
Totale variazioni	25.232	(7.908)	17.324
Valore di fine esercizio			
Costo	31.540	5.186	36.726
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.308	713	7.021
Valore di bilancio	25.232	4.473	29.705

In relazione alle immobilizzazioni immateriali, gli incrementi si riferiscono ai costi sostenuti per la realizzazione del sito internet, aventi natura pluriennale.

In relazione alle immobilizzazioni materiali, i decrementi si riferiscono allo storno di un acconto pagato nel 2016.

Operazioni di locazione finanziaria

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

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di euro 307.587.

Movimenti del Fondo svalutazione crediti

Fondo iniziale al 31/12/16	Accantonamento	Utilizzi	Fondo finale al 31/12/17
307.587	-	-	307.587

Variazione consistenza altre voci dell'attivo e del passivo

Con riferimento all'esercizio in chiusura, e in ossequio a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n.4 del Codice Civile nei prospetti che seguono vengono illustrati, per ciascuna voce dell'attivo e del passivo diversa dalle immobilizzazioni i saldi dell'esercizio corrente e precedente ed i relativi scostamenti assoluti.

Crediti

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Consist. finale
Crediti	2.562.212	1.322.998	3.885.210

La voce crediti si è incrementata di euro 1.322.998, passando da euro 2.562.212 a euro 3.885.210. L'incremento è motivato dalla crescita dei crediti commerciali e dai depositi cauzionali per le utenze, derivanti dall'incremento del volume d'affari della società.

Nei crediti risultano iscritti:

- Crediti v/clienti e fatture da emettere al netto del fondo svalutazione crediti, per euro 2.927.033;
- Crediti v/controllante, per euro 288.737;
- Depositi cauzionali, per euro 421.867;
- Crediti per imposte anticipate, per euro 73.821;
- Crediti tributari, per euro 32.148, di cui euro 2.002 per importi a rimborso, euro 27.403 per Ires e euro 2.743 per Irap;
- Crediti verso Inail, per euro 715;
- Crediti verso altri, per euro 140.889.

Si precisa che i crediti verso altri comprendono i crediti verso l'Ente che svolge il servizio tesoreria, per euro 140.886.

Non esistono crediti della durata residua superiore a 5 anni.

Disponibilità liquide

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Consist. finale
Depositi bancari e postali	44.340	301.136	345.476

Le disponibilità liquide si sono incrementate di euro 301.136, passando da euro 44.340 a euro 345.476.

In particolare l'incremento si riferisce a saldi attivi di conto corrente bancario, passati da euro 29.951 a euro 295.093 e al saldo attivo del c/c postale, passato da euro 14.389 a euro 50.383.

Ratei e risconti attivi

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Consist. finale
Ratei e risconti attivi	361	210.076	210.437-

I risconti alla data del 31/12/2017, pari a euro 210.076 si riferiscono a provvigioni di competenza 2018, per euro 27.662, a spese di trasporto e.c. di competenza 2018, per euro 176.479 e a costi di vettoramento gas di competenza 2018, per euro 1.351.

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e 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 esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità..

Voce	Descrizione	Importo a bilancio	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
I -	Capitale	150.000					
			Capitale		-	-	-
	Totale				-	-	-
IV -	Riserva legale	40.307					
			Utili	A;B	40.307	-	40.307
	Totale				40.307	-	40.307
V -	Riserve statutarie	6.490					
			Utili	A;B;C	6.490	6.490	-
	Totale				6.490	6.490	-
VI -	Altre riserve	31.540					
			Utili	A;B;C	31.540	31.540	-
	Totale				31.540	31.540	-
	Totale Composizione voci PN				78.337	38.030	40.307
LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci; "D" per altri vincoli statuari; "E" altro							

Movimenti del Patrimonio Netto

	Capitale	Riserva legale	Riserve statutarie	Altre riserve	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
Saldo iniziale al 1/01/2015	15.000	40.307	6.490	31.540	193.597	286.934
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>						
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	193.597-	193.597-
- Altre destinazioni	-	-	-	-	-	-
<i>Altre variazioni:</i>						
- Copertura perdite	-	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-	-

- Altre variazioni	-	-	-	1	-	1
Risultato dell'esercizio 2015	-	-	-	-	137.245	137.245
Saldo finale al 31/12/2015	15.000	40.307	6.490	31.541	137.245	230.583
Saldo iniziale al 1/01/2016	15.000	40.307	6.490	31.541	137.245	230.583
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>						
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	137.245-	137.245-
- Altre destinazioni	-	-	-	-	-	-
<i>Altre variazioni:</i>						
- Copertura perdite	-	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	135.000	-	-	-	-	135.000
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	-	-	-	-	-
Risultato dell'esercizio 2016	-	-	-	-	121.824	121.824
Saldo finale al 31/12/2016	150.000	40.307	6.490	31.541	121.824	350.162
Saldo iniziale al 1/01/2017	150.000	40.307	6.490	31.541	121.824	350.162
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>						
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	121.824-	121.824-
- Altre destinazioni	-	-	-	-	-	-
<i>Altre variazioni:</i>						
- Copertura perdite	-	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	-	-	1-	-	1-
Risultato dell'esercizio 2017	-	-	-	-	136.610	136.610
Saldo finale al 31/12/2017	150.000	40.307	6.490	31.540	136.610	364.947

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.

Descrizione	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	19.708	16.532	4.097	32.143

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Consist. finale
Debiti	2.249.424	1.824.314	4.073.738

La voce debiti ha avuto un incremento di euro 1.824.314, passando da euro 2.249.424 del 2016 a euro 4.073.738 del 2017.

L'incremento in particolare è derivato da un maggior debito verso le Banche, derivante in particolare dalla stipula di nuovi contratti di finanziamento a medio/lungo termine (il cui debito residuo al 31/12/2017 è pari ad euro 699.922) e a un incremento dei debiti verso fornitori, coerentemente ad una crescita del volume d'affari della società.

I debiti si riferiscono a:

- Debiti verso banche, per euro 1.061.247;
- Debiti v/fornitori e fatture da ricevere, per euro 2.178.519;
- Debiti per fatture da ricevere da controllanti, per euro 411.869;
- Debiti tributari, per euro 122.691;
- Debiti v/istituti previdenziali, per euro 17.105;
- Acconti da clienti, per euro 1.026
- Altri debiti, per euro 281.281. Il saldo si riferisce principalmente a depositi cauzionali EE-Gas, per complessivi euro 213.797.

Si precisa che i debiti tributari sono i seguenti:

- Erario c/liquidazione iva, per euro 5.049;
- Erario c/ritenute su redditi lav. dipendente e assimilato, per euro 8.441;
- Erario c/ritenute su redditi lav. autonomo, per euro 837;
- Erario c/imposte sost. Su riv. Tfr, per euro 15;
- Tesoreria c/imposte erariale-consumo, per euro 95.757;
- Erario c/altri tributi, per euro 12.592.

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

Nel seguente prospetto sono indicati i debiti di durata superiore a cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	4.073.738	4.073.738

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427 c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali. Si attesta inoltre che non esistono debiti di durata superiore ai 5 anni.

Nota integrativa abbreviata, 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'articolo 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,.

Prospetto variazioni voci del Valore della produzione

Descrizione Voce	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Diff.
A) Valore della produzione	9.240.021	6.281.373	
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.933.184	5.974.556	2.958.628
5) altri ricavi e proventi	306.837	306.817	20
altri	306.837	306.817	20
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>306.837</i>	<i>306.817</i>	<i>20</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>9.240.021</i>	<i>6.281.373</i>	<i>2.958.648</i>

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.

Prospetto variazione voci Costi della produzione

Descrizione Voce	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Diff.
B) Costi della produzione	9.030.051	6.069.913	
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.507.935	3.123.207	1.384.728
7) per servizi	4.089.877	2.588.050	1.501.827
8) per godimento di beni di terzi	35.747	11.604	24.143
9) per il personale	361.764	315.205	46.559
a) salari e stipendi	273.507	240.760	32.747

	b) oneri sociali	71.725	58.819	12.906
del personale	c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi	16.532	15.626	906
	c) trattamento di fine rapporto	16.532	15.626	906
<i>Totale costi per il personale</i>		<i>361.764</i>	<i>315.205</i>	<i>46.559</i>
	10) ammortamenti e svalutazioni	6.812	209	6.603
	a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	6.812	209	6.603
	a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.308		6.308
	b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	504	209	295
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>		<i>6.812</i>	<i>209</i>	<i>6.603</i>
	14) oneri diversi di gestione	27.916	31.638	3.722-
<i>Totale costi della produzione</i>		<i>9.030.051</i>	<i>6.069.913</i>	<i>2.960.138</i>

Proventi e oneri finanziari

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

-

Suddivisione interessi e altri oneri finanziari

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.

Descrizione	Dettaglio	Importo	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso le banche	Altri
<i>altri</i>					
	Interessi passivi bancari	1.864-	-	1.864-	-
	Interessi passivi su mutui	5.128-	-	5.128-	-
	Interessi passivi su fin. di terzi	1.953-	-	-	1.953-
	Interessi passivi altri debiti	1.727-	-	-	1.727-
	Interessi passivi dilaz. pagam. imposte	32-	-	-	32-
	Interessi passivi ineducibili	916-	-	-	916-
Totale		11.620-	-	6.992-	4.628-

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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 correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali. 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 esclusivo riferimento all'IRES, non essendovi variazioni temporanee IRAP.

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

Aliquote	Es. 2018	Es. 2019	Es. 2020	Es. 2021	Oltre
IRES	24%	24%	24%	24%	24%

Nei seguenti prospetti è analiticamente indicata 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.

Si attesta che non ci sono voci escluse dal computo.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	307.587
Differenze temporanee nette	(307.587)
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(73.821)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(73.821)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Accantonamento rischi su crediti e svalutazioni dirette	307.587	307.587	24,00%	73.821

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	198.506	
Aliquota teorica (%)	24,00	
Imposta IRES	47.641	
Saldo valori contabili IRAP		571.734
Aliquota teorica (%)		3,90

Imposta IRAP		22.298
Differenze temporanee imponibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee imponibili</i>	-	-
Differenze temporanee deducibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee deducibili</i>	-	-
<i>Var. ni permanenti in aumento</i>	15.170	17.400
<i>Var. ni permanenti in diminuzione</i>	4.596	-
Totale imponibile	209.080	589.134
Utilizzo perdite esercizi precedenti	-	-
Altre variazioni IRES	-	-
Valore imponibile minimo	-	-
Deduzione ACE/Start-up	-	-
<i>Altre deduzioni rilevanti IRAP</i>		294.179
Totale imponibile fiscale	209.080	294.955
Totale imposte correnti reddito imponibile	50.179	11.717
Detrazione	-	-
Imposta netta	50.179	-
Aliquota effettiva (%)	25,28	2,05

Nota integrativa abbreviata, 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.

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	7
Totale Dipendenti	8

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 c.c., 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	15.000	6.240

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	136.620

Le garanzie si riferiscono a fidejussioni rilasciate a favore di terzi per euro 136.620.

Si segnala inoltre che la società ha ricevuto dalla controllante fidejussioni per complessivi euro 1.770.320.

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.

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

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427 n. 22-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 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	31/12/2016	31/12/2015
B) Immobilizzazioni	7.544.771	7.386.008
C) Attivo circolante	4.317.757	6.056.819
D) Ratei e risconti attivi	40.257	23.577
Totale attivo	11.902.785	13.466.404
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	400.000	400.000
Riserve	1.664.853	1.770.171
Utile (perdita) dell'esercizio	307.816	149.682
Totale patrimonio netto	2.372.669	2.319.853
B) Fondi per rischi e oneri	33.010	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	690.049	659.700
D) Debiti	8.586.119	10.243.025
E) Ratei e risconti passivi	220.938	243.826
Totale passivo	11.902.785	13.466.404

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2016	31/12/2015
A) Valore della produzione	6.025.981	6.279.501
B) Costi della produzione	6.260.411	6.104.235
C) Proventi e oneri finanziari	549.746	(17.075)
Imposte sul reddito dell'esercizio	7.500	8.509

Utile (perdita) dell'esercizio

307.816

149.682

Azioni proprie e di società controllanti

Si rende noto che la società è controllata dalla società ASPM Soresina Servizi S.r.l.

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 nn. 3 e 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio di euro 136.610:

euro alla riserva legale;

euro a dividendo soci;

euro alla riserva straordinaria;

euro a nuovo.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico 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 31/12/2017 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), 30 marzo 2018

Per il Consiglio di Amministrazione

Nicola Bolzoni, Presidente