

ASPM SORESINA SERVIZI S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CAIROLI N.17 SORESINA CR
Codice Fiscale	01300290192
Numero Rea	CR 159432
P.I.	01300290192
Capitale Sociale Euro	400.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	351400
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	COMUNE DI SORESINA
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.521.126	483.863
II - Immobilizzazioni materiali	7.293.005	6.954.444
III - Immobilizzazioni finanziarie	106.464	106.464
Totale immobilizzazioni (B)	8.920.595	7.544.771
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	1.609.236	1.094.079
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.265.001	2.878.673
imposte anticipate	67.709	-
Totale crediti	3.332.710	2.878.673
IV - Disponibilità liquide	904.204	345.005
Totale attivo circolante (C)	5.846.150	4.317.757
D) Ratei e risconti	44.845	40.257
Totale attivo	14.811.590	11.902.785
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	400.000	400.000
IV - Riserva legale	62.686	47.295
VI - Altre riserve	1.659.984	1.617.558
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	179.983	307.816
Totale patrimonio netto	2.302.653	2.372.669
B) Fondi per rischi e oneri	-	33.010
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	589.201	690.049
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.114.153	7.065.197
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.604.362	1.520.922
Totale debiti	11.718.515	8.586.119
E) Ratei e risconti	201.221	220.938
Totale passivo	14.811.590	11.902.785

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.605.662	4.714.884
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	1.400.336	556.947
5) altri ricavi e proventi		
altri	397.369	754.150
Totale altri ricavi e proventi	397.369	754.150
Totale valore della produzione	7.403.367	6.025.981
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.826.020	889.542
7) per servizi	3.112.380	2.632.763
8) per godimento di beni di terzi	55.434	39.630
9) per il personale		
a) salari e stipendi	608.394	544.039
b) oneri sociali	172.590	178.112
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	48.328	57.748
c) trattamento di fine rapporto	48.328	48.705
e) altri costi	-	9.043
Totale costi per il personale	829.312	779.899
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	613.063	611.827
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	38.366	18.682
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	574.697	593.145
Totale ammortamenti e svalutazioni	613.063	611.827
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(515.157)	77.652
12) accantonamenti per rischi	-	33.010
14) oneri diversi di gestione	1.124.193	1.196.088
Totale costi della produzione	7.045.245	6.260.411
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	358.122	(234.430)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	85.277	688.776
Totale proventi da partecipazioni	85.277	688.776
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	468	3.759
Totale proventi diversi dai precedenti	468	3.759
Totale altri proventi finanziari	468	3.759
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	190.421	142.789
Totale interessi e altri oneri finanziari	190.421	142.789
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(104.676)	549.746
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	253.446	315.316
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	18.103	-
imposte differite e anticipate	55.360	7.500

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	73.463	7.500
21) Utile (perdita) dell'esercizio	179.983	307.816

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 179.983.

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.

Si rende peraltro noto che, nella voce "crediti" iscritti al 31/12/2016, era ricompreso il credito per imposte anticipate per complessivi euro 123.069.

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:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5 anni in quote costanti
Avviamento	20 anni in quote costanti
Sistema telelettura	15 anni in quote costanti
Costi a utilizzo pluriennale	4/15 anni in quote costanti

L'ammortamento delle spese incrementative su beni di terzi è stato effettuato secondo la durata del contratto.

Avviamento

Ai sensi dell'art. 12, comma 2, del D.lgs. 139/2015, la società sceglie di non applicare le disposizioni di cui ai paragrafi 66-70 del Principio Contabile OIC 24 all'avviamento iscritto in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016.

Tale avviamento, acquisito a suo tempo a titolo oneroso ed iscritto all'attivo di Stato patrimoniale, è ammortizzato entro un periodo di 20 anni..

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 %
Fabbricati industriali (serv. Distrib.ne elettricità)	2,50%
Fabbricati industriali (serv. Distrib. Gas)	2,50%

Altri fabbricati industriali servizio elettricit�	3%
Altri fabbricati industriali servizio idrico integrato	3,50%
Altri fabbricati industriali servizio gas	5,50%
Costruzioni leggere	10%
Condutture acqua (allacci)	4%
Condotte gas (allacci)	2,50%
Contatori elettrici	5%
Contatori acqua	10%
Contatori gas	5%
Contatori gas elettronici	6,66%
Altra attrezzatura varia e minuta	10%
Mobili e macchine d'ufficio	8%
Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche	20%
Autovetture	15%
Automezzi	20%
Linee distribuzione m.t.	3,334%
Stazioni di trasformazione	3,334%
Reti distribuzione b.t.	3,334%
Illuminazione pubblica	7%
Opere idrauliche fisse	2,50%
Serbatoi	4%
Impianti di filtrazione	8%
Condutture idriche	4%
Impianti di sollevamento	12%
Condotte per usi civili	2,50%
Stazioni di decompressione	5%
Impianti specifici di utilizzazione	8%
Impianto di depurazione	15%

Le spese capitalizzate per efficientamento energetico sulla rete di illuminazione sono state ammortizzate sulla base della residua vita utile del bene, secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 16.

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, cos  come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non   stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non   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.

Terreni e fabbricati

Con particolare riferimento agli immobili sociali costituiti da terreni, si precisa che gli stessi non sono stati assoggettati ad ammortamento, dal momento che tali cespiti non subiscono significative riduzioni di valore per effetto dell'uso. Eventuali riduzioni di valore risultano infatti compensate dalle manutenzioni conservative di cui sono oggetto.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Altri titoli

Gli altri titoli sono stati valutati al costo di acquisto o di sottoscrizione del titolo, costituito dal prezzo pagato comprensivo dai costi accessori, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Si evidenzia che sui titoli 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 di valore.

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	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	483.863	21.367.798	106.464	21.958.125
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	14.413.354		14.413.354
Valore di bilancio	483.863	6.954.444	106.464	7.544.771
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.073.629	913.258	-	1.986.887
Ammortamento dell'esercizio	36.366	574.697		611.063
Totale variazioni	1.037.263	338.561	-	1.375.824
Valore di fine esercizio				
Costo	1.521.126	22.281.056	106.464	23.908.646
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	14.988.051		14.988.051
Valore di bilancio	1.521.126	7.293.005	106.464	8.920.595

Partecipazioni in controllate

Nel seguente prospetto sono indicate le partecipazioni relative ad imprese controllate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del codice civile.

Ragione Sociale	Sede Sociale	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile / Perdita es.	Quota % possed.	Valore in bilancio
ASPM Commerciale S.r.l.	Soresina (CR)	150.000	364.947	136.610	70,000	105.000

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.

Rimanenze

Le rimanenze sono valutate al costo di acquisto e/o di produzione.

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo è stato calcolato con il metodo del costo medio ponderato.

Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Tuttavia si attesta che tale valore non è comunque superiore al valore di mercato.

Rimanenze di opere e lavori ultrannuali

Tale voce si riferisce a immobili rimanenza di proprietà sociale siti in Soresina (CR).

Le rimanenze sono valutate al costo di acquisto e/o di produzione.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

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 127.447.

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.

Rimanenze

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta
	Materie prime, sussidiarie e di consumo	497.961	1.013.118	515.157
	Rim. di opere e lavori infrannuali	596.118	596.118	-

Crediti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta
	Crediti verso clienti	2.321.669	3.010.857	689.188

Crediti verso imprese controllate	165.880	160.582	5.298-
Crediti verso controllanti	134.154	-	134.154-
Crediti tributari	66.145	16.345	49.800-
Imposte anticipate	123.069	67.709	55.360-
Crediti verso altri	67.756	77.217	9.461

Disponibilità liquide

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. Finale	Variaz. assoluta
	Depositi bancari e postali	343.636	904.204	560.568
	Denaro e valori in cassa	1.369	-	1.369-

Ratei e Risconti attivi

Descrizione	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta
	40.257	44.845	4.588

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi 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.

Indicazione analitica delle voci di 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.

	Capitale	Riserva legale	Altre riserve	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
Saldo iniziale al 1/01/2015	400.000	17.394	1.614.442	448.335	2.480.171
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>					
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	60.000-	60.000-
- Altre destinazioni	-	22.417	365.918	388.335-	-
<i>Altre variazioni:</i>					
- Copertura perdite	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	250.000-	-	250.000-
- Altre variazioni	-	-	-	-	-
Risultato dell'esercizio 2015	-	-	-	149.682	149.682
Saldo finale al 31/12/2015	400.000	39.811	1.730.360	149.682	2.319.853
Saldo iniziale al 1/01/2016	400.000	39.811	1.730.360	149.682	2.319.853
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>					
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	7.484	142.198	149.682-	-
<i>Altre variazioni:</i>					
- Copertura perdite	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	255.000-	-	255.000-
- Altre variazioni	-	-	-	-	-
Risultato dell'esercizio 2016	-	-	-	307.816	307.816
Saldo finale al 31/12/2016	400.000	47.295	1.617.558	307.816	2.372.669
Saldo iniziale al 1/01/2017	400.000	47.295	1.617.558	307.816	2.372.669
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>					
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-

- Altre destinazioni	-	15.391	292.425	307.816-	-
<i>Altre variazioni:</i>					
- Copertura perdite	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	250.000-	-	250.000-
- Altre variazioni	-	-	1	-	1
Risultato dell'esercizio 2017	-	-	-	179.983	179.983
Saldo finale al 31/12/2017	400.000	62.686	1.659.984	179.983	2.302.653

Fondi per rischi e oneri

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	33.010	-	33.010	-	33.010-

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
<i>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</i>					
	Fondo T.F.R. dipendenti	690.049	46.029	146.877	589.201
	Totale	690.049	46.029	146.877	589.201

Debiti

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

Debiti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta
	Debiti verso banche	3.305.885	3.523.987	218.102
	Debiti verso altri finanziatori	-	1.946.896	1.946.896
	Acconti	82.158	83.384	1.226
	Debiti verso fornitori	1.100.976	1.667.330	566.354
	Debiti verso imprese controllate	451.017	288.736	162.281-
	Debiti verso imprese controllanti	969.053	548.197	420.856-
	Debiti tributari	78.721-	79.008-	287-
	Debiti verso istituti previdenziali	52.478	42.429	10.049-
	Altri debiti	2.703.274	3.696.564	993.290

Si rende noto che, in relazione al debito verso il Comune di Soresina per "Canoni, Riserve ed Utili", pari a complessivi euro 921.362,88, quanto ad euro 250.000 sono stati bonificati in data 24/04/2018.

I restanti debiti, ammontanti ad euro 671.362,88 verranno rimborsati nel triennio 2018/2019/2020 come segue:

- anno 2018: euro 128.661 riferiti a canoni e a euro 51.646 riferito ai Canoni servizio idrico in seguito a cessione a Padania Acque del patrimonio idrico (come previsto per legge);
- anno 2019: euro 121.322 sempre riferito ai canoni;
- anno 2020: euro 369.733,88 a saldo dei debiti per Canoni, Riserve e Utili.

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 di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	1.012.781	957.563	957.563	10.760.952	11.718.515

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

Descrizione	Importo	Scadenza	Garante
<i>Debiti</i>			
Mutuo Ipotecario Credito Padano 925973	957.563	30/06/2027	ASPM Soresina Servizi S.r.l.
Totale	957.563		

Il mutuo sopra indicato è garantiti da ipoteca di primo grado iscritta sull'immobile di proprietà sociale sito in Soresina (CR), Via Cairoli n. 17.

Ratei e Risconti passivi

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta
	Ratei passivi	1.863	2.158	295
	Risconti passivi	219.075	199.063	20.012-

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, 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.

Gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni sono iscritti in base al costo di produzione che comprende i costi diretti (materiale e mano d'opera diretta, costi di progettazione, forniture esterne, ecc.) e i costi generali di produzione, per la quota ragionevolmente imputabile al cespite per il periodo della sua fabbricazione fino al momento in cui il cespite è pronto per l'uso; con gli stessi criteri sono aggiunti gli eventuali oneri relativi al finanziamento della sua fabbricazione.

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.

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	23.110	-	23.110	-
	Interessi passivi su mutui	92.543	-	92.543	-

Interessi passivi su finanz. di terzi	71.887	-	-	71.887
Interessi passivi altri debiti	2.871	-	-	2.871
Interessi passivi di mora	9	-	-	9
Arrotondamento	1	-	1	1
Totale	190.421	-	115.653	74.768

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 riferimento all'IRES e all'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%
IRAP	3,90%	3,90%	3,90%	3,90%	3,90%

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;

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	280.361	10.820
Differenze temporanee nette	(280.361)	(10.820)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(121.360)	(1.709)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	54.073	1.287

	IRES	IRAP
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(67.287)	(422)

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	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Eccedenza riportabile ACE (per imputazione automat. imp. anticipate)	16.925	(16.925)	-	24,00%	-	-	-
Accantonamento rischi su crediti e svalutazioni dirette	229.531	(105.083)	124.448	24,00%	29.867	-	-
Svalutazione fabbrica in corso 2013	10.820	-	10.820	24,00%	2.597	3,90%	422
Perdite su crediti	145.093	-	145.093	24,00%	34.823	-	-
Acc.to rischi da recupero fisc.	33.010	(33.010)	-	24,00%	-	-	-

Prospetto di riconciliazione IRES/IRAP

	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte	253.447	
Aliquota teorica (%)	24,00	
Imposta IRES	60.827	
Saldo valori contabili IRAP		1.187.435
Aliquota teorica (%)		3,90
Imposta IRAP		46.310
Differenze temporanee imponibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee imponibili</i>	-	-
Differenze temporanee deducibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	208.382	33.010
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee deducibili</i>	<i>208.382-</i>	<i>33.010-</i>
<i>Var.ni permanenti in aumento</i>	<i>152.266</i>	<i>44.248</i>
<i>Var.ni permanenti in diminuzione</i>	<i>87.215</i>	-
Totale imponibile	110.116	1.198.673
Utilizzo perdite esercizi precedenti	88.093	
Altre variazioni IRES	-	
Valore imponibile minimo	-	-
Deduzione ACE/Start-up	20.229	
<i>Altre deduzioni rilevanti IRAP</i>		<i>734.501</i>
Totale imponibile fiscale	1.794	464.172

Totale imposte correnti reddito imponibile	431	18.103
Detrazione	431	
Imposta netta	-	-
Aliquota effettiva (%)	0,17	1,52

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
Impiegati	11
Operai	7
Totale Dipendenti	18

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

Nel seguente prospetto sono esposte 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	10.500	10.400

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	2.504.240

Le garanzie si riferiscono a fidejussioni, di cui euro 1.770.320 a favore della controllata ASPM Commerciale S.r.l. Si segnalano inoltre altri conti d'ordine per depositanti cauzioni, per euro 1.069.091.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Soresina.

Azioni proprie e di società controllanti

Si rende noto che la società è controllata dal Comune di Soresina.

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 179.983:

euro 8.999 alla riserva legale;

euro 170.984 alla riserva straordinaria di utili di spettanza esclusiva del socio Comune di Soresina, ai sensi dell'art. 27 dello Statuto Sociale.

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), 31 marzo 2018

Marco Nicola Ghirri, Amministratore Unico