

ASPM SERVIZI AMBIENTALI S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

| Dati anagrafici | |
|---|-------------------------------------|
| Sede in | VIA CAIROLI N.17 SORESINA CR |
| Codice Fiscale | 01435010192 |
| Numero Rea | CR 171313 |
| P.I. | 01435010192 |
| Capitale Sociale Euro | 60.000 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 381100 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

| | 31-12-2015 | 31-12-2014 |
|--|------------|------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| Valore lordo | 9.914 | 17.963 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 9.914 | 17.963 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| Valore lordo | 1.025.012 | 1.067.892 |
| Ammortamenti | 849.818 | 847.433 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 175.194 | 220.459 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| Crediti | | |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 30.206 | 31.926 |
| Totale crediti | 30.206 | 31.926 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 30.206 | 31.926 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 215.314 | 270.348 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| Totale rimanenze | 18.647 | 16.548 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.075.176 | 1.175.123 |
| Totale crediti | 1.075.176 | 1.175.123 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| Totale disponibilità liquide | 120.259 | 1.473 |
| Totale attivo circolante (C) | 1.214.082 | 1.193.144 |
| D) Ratei e risconti | | |
| Totale ratei e risconti (D) | 32.977 | 37.996 |
| Totale attivo | 1.462.373 | 1.501.488 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | | |
| | 60.000 | 60.000 |
| IV - Riserva legale | | |
| | 8.330 | 7.635 |
| VII - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Riserva straordinaria o facoltativa | 105.875 | 92.665 |
| Totale altre riserve | 105.875 | 92.665 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 17.340 | 13.904 |
| Utile (perdita) residua | 17.340 | 13.904 |
| Totale patrimonio netto | 191.545 | 174.204 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | | |
| | 252.362 | 219.944 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.018.466 | 1.105.029 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | 2.311 |
| Totale debiti | 1.018.466 | 1.107.340 |
| Totale passivo | 1.462.373 | 1.501.488 |

Conti Ordine

| | 31-12-2015 | 31-12-2014 |
|--|----------------|----------------|
| Conti d'ordine | | |
| Rischi assunti dall'impresa | | |
| Fideiussioni | | |
| ad altre imprese | 230.053 | 320.038 |
| Totale fideiussioni | 230.053 | 320.038 |
| Totale rischi assunti dall'impresa | 230.053 | 320.038 |
| Beni di terzi presso l'impresa | | |
| altro | 33.215 | 105.205 |
| Totale beni di terzi presso l'impresa | 33.215 | 105.205 |
| Totale conti d'ordine | 263.268 | 425.243 |

Conto Economico

31-12-2015 31-12-2014

| Conto economico | | |
|---|-----------|-----------|
| A) Valore della produzione: | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 2.248.227 | 2.284.748 |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 23.064 | - |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 3.083 | 10.683 |
| altri | 119.527 | 74.352 |
| Totale altri ricavi e proventi | 122.610 | 85.035 |
| Totale valore della produzione | 2.393.901 | 2.369.783 |
| B) Costi della produzione: | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 151.668 | 160.760 |
| 7) per servizi | 1.212.477 | 1.259.790 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 88.396 | 94.377 |
| 9) per il personale: | | |
| a) salari e stipendi | 558.748 | 503.217 |
| b) oneri sociali | 198.338 | 172.516 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 37.241 | 36.891 |
| c) trattamento di fine rapporto | 37.241 | 36.891 |
| Totale costi per il personale | 794.327 | 712.624 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni: | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 70.746 | 79.935 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 8.049 | 11.474 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 62.697 | 68.461 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 6.504 | - |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 77.250 | 79.935 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (2.099) | (1.093) |
| 14) oneri diversi di gestione | 31.404 | 17.005 |
| Totale costi della produzione | 2.353.423 | 2.323.398 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 40.478 | 46.385 |
| C) Proventi e oneri finanziari: | | |
| 16) altri proventi finanziari: | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 1 | 1.560 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 1 | 1.560 |
| Totale altri proventi finanziari | 1 | 1.560 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 14.223 | 16.538 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 14.223 | 16.538 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (14.222) | (14.978) |
| E) Proventi e oneri straordinari: | | |
| 21) oneri | | |
| altri | - | 2 |
| Totale oneri | - | 2 |
| Totale delle partite straordinarie (20 - 21) | - | (2) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E) | 26.256 | 31.405 |
| 22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |

| | | |
|---|--------|--------|
| imposte correnti | 7.983 | 19.103 |
| imposte anticipate | (933) | 1.602 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 8.916 | 17.501 |
| 23) Utile (perdita) dell'esercizio | 17.340 | 13.904 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2015. 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.

Vengono inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428, pertanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non viene redatta la relazione sulla gestione.

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, comma 4 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 secondo quanto disposto dal Codice Civile.

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. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

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.

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.

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del Codice Civile, e 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**Informativa sull'andamento aziendale**

Signori Soci, il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 evidenzia un risultato di esercizio di euro 17.340.

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 nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota Integrativa Attivo

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali 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 di svalutazione.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto di leasing.

Immobilizzazioni materiali

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al lordo 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, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

La società ha in corso i seguenti contratti di leasing finanziario:

- contratto n. 4091070231 stipulato il 04/06/2009 con la società "Iccrea BancaImpresa S.p.a.", avente per oggetto un'autospazzatrice ts4b su iveco new Eurocargo 120 el 22 p, del valore di euro 106.000;
- contratto n. 4091070230 stipulato il 01/06/2009 con la società "Iccrea BancaImpresa S.p.a.", avente per oggetto un Mercedes Axor mb 25331, del valore di euro 117.200;
- contratto n. 4091070213 stipulato il 13/05/2009 con la società "Iccrea BancaImpresa S.p.a.", avente per oggetto un Nissan Cabstar 35.11, del valore di euro 31.982,50;
- contratto n. 4091070214 stipulato il 13/05/2009 con la società "Iccrea BancaImpresa S.p.a.", avente per oggetto un Nissan Cabstar 35.11, del valore di euro 31.982,50;
- contratto n. 4091070215 stipulato il 13/05/2009 con la società "Iccrea BancaImpresa S.p.a.", avente per oggetto un Nissan Cabstar 35.11, del valore di euro 31.982,50;
- contratto n. 4091070216 stipulato il 13/05/2009 con la società "Iccrea BancaImpresa S.p.a.", avente per oggetto un Nissan Cabstar 35.11, del valore di euro 31.982,50;
- contratto n. 4091070205 stipulato il 13/05/2009 con la società "Iccrea BancaImpresa S.p.a.", avente per oggetto un Mitsubishi canter 7c 15, del valore di euro 51.950;
- contratto n. 4091070206 stipulato il 13/05/2009 con la società "Iccrea BancaImpresa S.p.a.", avente per oggetto un Mitsubishi canter 7c 15, del valore di euro 51.950.

Immobilizzazioni finanziarie

Crediti

I crediti sono stati esposti in bilancio al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11 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..

Attivo circolante: crediti

I crediti sono stati esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice Civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare complessivo di euro 7.504.

| Consistenza iniziale | Accantonamenti | Utilizzi | Consistenza finale |
|----------------------|----------------|----------|--------------------|
| 2.566 | 6.504 | 1.566 | 7.504 |

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti in oggetto.

| Area geografica | Totale crediti iscritti nell'attivo circolante |
|-----------------|--|
| Italia | 1.075.176 |
| Totale | 1.075.176 |

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

Nella seguente tabella vengono espresse le informazioni relative alle altre voci di bilancio, nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza delle stesse.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti immobilizzati | 31.926 | (1.720) | 30.206 | - | 30.206 |
| Rimanenze | 16.548 | 2.099 | 18.647 | | |
| Crediti iscritti nell'attivo circolante | 1.175.123 | (99.947) | 1.075.176 | 1.075.176 | - |
| Disponibilità liquide | 1.473 | 118.786 | 120.259 | | |
| Ratei e risconti attivi | 37.996 | (5.019) | 32.977 | | |

Si rileva che non ci sono crediti con esigibilità superiore ai 5 anni.

Nella voce "crediti iscritti nell'attivo circolante" sono iscritti i seguenti crediti:

- crediti verso clienti per euro 754.859;
- crediti verso la controllante per euro 52.128;

- crediti tributari per euro 267.520, di cui credito IVA per euro 222.758 e credito IRES per euro 20.893;
- crediti per imposte anticipate per euro 669.

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 Passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

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

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono 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 | 60.000 | - | - | | 60.000 |
| Riserva legale | 7.635 | 695 | - | | 8.330 |
| Altre riserve | | | | | |
| Riserva straordinaria o facoltativa | 92.665 | 13.209 | 1 | | 105.875 |
| Totale altre riserve | 92.665 | 13.209 | 1 | | 105.875 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 13.904 | (13.904) | - | 17.340 | 17.340 |
| Totale patrimonio netto | 174.204 | - | 1 | 17.340 | 191.545 |

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 distribuitività, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|--|---------|------------------|------------------------------|-------------------|
| Capitale | 60.000 | | | - |
| Riserva legale | 8.330 | Utili | B | 8.330 |
| Altre riserve | | | | |
| Riserva straordinaria o facoltativa | 105.875 | Utili | A;B;C | 105.875 |
| Totale altre riserve | 105.875 | | | - |
| Totale | 174.205 | | | 114.205 |
| Quota non distribuibile | | | | 8.330 |
| Residua quota distribuibile | | | | 105.875 |

Nella precedente tabella vengono fornite per ciascuna voce le possibilità di utilizzazione come di seguito indicato:

- A: per aumento di capitale
- B: per copertura perdite
- C: per distribuzione ai soci

| Capitale | Riserva legale | Riserva straordinaria | Utile (perdita) dell'esercizio | Totale |
|----------|----------------|-----------------------|--------------------------------|--------|
|----------|----------------|-----------------------|--------------------------------|--------|

| | | | | | |
|---|---------------|--------------|----------------|---------------|----------------|
| Saldo iniziale al 1/01/2013 | 60.000 | 1.130 | 21.491 | 55.166 | 137.787 |
| <i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i> | | | | | |
| - Attribuzione di dividendi | - | - | - | 52.407- | 52.407- |
| - Altre destinazioni | - | 2.759 | - | 2.759- | - |
| <i>Altre variazioni:</i> | | | | | |
| - Copertura perdite | - | - | - | - | - |
| - Operazioni sul capitale | - | - | - | - | - |
| - Distribuzione ai soci | - | - | - | - | - |
| - Altre variazioni | - | - | 1- | - | 1- |
| Risultato dell'esercizio 2013 | - | - | - | 74.921 | 74.921 |
| Saldo finale al 31/12/2013 | 60.000 | 3.889 | 21.490 | 74.921 | 160.300 |
| Saldo iniziale al 1/01/2014 | 60.000 | 3.889 | 21.490 | 74.921 | 160.300 |
| <i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i> | | | | | |
| - Attribuzione di dividendi | - | - | - | - | - |
| - Altre destinazioni | - | 3.746 | 71.175 | 74.921- | - |
| <i>Altre variazioni:</i> | | | | | |
| - Copertura perdite | - | - | - | - | - |
| - Operazioni sul capitale | - | - | - | - | - |
| - Distribuzione ai soci | - | - | - | - | - |
| - Altre variazioni | - | - | - | - | - |
| Risultato dell'esercizio 2014 | - | - | - | 13.904 | 13.904 |
| Saldo finale al 31/12/2014 | 60.000 | 7.635 | 92.665 | 13.904 | 174.204 |
| Saldo iniziale al 1/01/2015 | 60.000 | 7.635 | 92.665 | 13.904 | 174.204 |
| <i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i> | | | | | |
| - Attribuzione di dividendi | - | - | - | - | - |
| - Altre destinazioni | - | 695 | 13.209 | 13.904- | - |
| <i>Altre variazioni:</i> | | | | | |
| - Copertura perdite | - | - | - | - | - |
| - Operazioni sul capitale | - | - | - | - | - |
| - Distribuzione ai soci | - | - | - | - | - |
| - Altre variazioni | - | - | 1 | - | 1 |
| Risultato dell'esercizio 2015 | - | - | - | 17.340 | 17.340 |
| Saldo finale al 31/12/2015 | 60.000 | 8.330 | 105.875 | 17.340 | 191.545 |

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul 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.

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 219.944 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 32.418 |
| Totale variazioni | 32.418 |
| Valore di fine esercizio | 252.362 |

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

| Area geografica | Totale debiti |
|-----------------|------------------|
| Italia | 1.018.466 |
| Totale | 1.018.466 |

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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.

Finanziamenti effettuati da soci della società

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

Informazioni sulle altre voci del passivo

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle altre voci di bilancio, nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza delle stesse.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Debiti | 1.107.340 | (88.874) | 1.018.466 | 1.018.466 |

Si rileva che non ci sono debiti con scadenza superiore ai 5 anni.

Nella voce "debiti" sono iscritte le seguenti voci:

- banche passive per euro 350.444;
- debiti verso fornitori per euro 276.808;
- debiti tributari per euro 21.622, di cui debito IRES per euro 5.339;
- debiti verso istituti previdenziali per euro 34.091;
- debiti verso la controllante per complessivi euro 278.290;
- altri debiti per euro 57.211.

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

Non esistono impegni diversi da quelli evidenziati nei conti d'ordine in calce allo Stato patrimoniale.

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

Nota Integrativa Conto economico

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

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza. In particolare per quanto le prestazioni di servizi i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di ultimazione della prestazione.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12..

Proventi e oneri finanziari

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

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte di competenza dell'esercizio sono rappresentate dalle imposte correnti così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; dalle imposte differite e dalle imposte anticipate, relative a componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate:

- 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.

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

| Aliquote | Es. 2016 | Es. 2017 | Es. 2018 | Es. 2019 | Oltre |
|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|
| IRES | 27,50% | 24,00% | 24,00% | 24,00% | 24,00% |
| IRAP | 3,90% | 3,90% | 3,90% | 3,90% | 3,90% |

La contabilizzazione delle imposte differite attive è stata effettuata sulla base della ragionevole certezza di conseguire, negli esercizi futuri, utili imponibili.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

| | IRES |
|---|---------|
| A) Differenze temporanee | |
| Totale differenze temporanee deducibili | 2.432 |
| Differenze temporanee nette | (2.432) |
| B) Effetti fiscali | |
| Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio | (1.602) |
| Imposte differite (anticipate) dell'esercizio | 933 |
| Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio | (669) |

Dettaglio differenze temporanee deducibili

| Descrizione | Importo al termine dell'esercizio precedente | Variazione verificatasi nell'esercizio | Importo al termine dell'esercizio | Aliquota IRES | Effetto fiscale IRES |
|--|--|--|-----------------------------------|---------------|----------------------|
| Eccedenza riportabile ACE (per imputazione automat.imp.anticipate) | 5.374 | (5.374) | - | - | - |
| Perdite d'esercizio (per imputazione autom. imp.antic.) | 451 | (451) | - | - | - |
| Accantonamento rischi su crediti e svalutazioni dirette | - | 2.432 | 2.432 | 27,50% | 669 |

Informativa sulle perdite fiscali

| | Esercizio precedente | | |
|--|----------------------|------------------|-----------------------------|
| | Ammontare | Aliquota fiscale | Imposte anticipate rilevate |
| Perdite fiscali | | | |
| dell'esercizio | 451 | | |
| Totale perdite fiscali | 451 | | |
| Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza | 451 | 27,50% | 124 |

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 | 26.256 | |
| Aliquota teorica (%) | 27,50 | |
| Imposta IRES | 7.220 | |
| Saldo valori contabili IRAP | | 841.309 |
| Aliquota teorica (%) | | 3,90 |
| Imposta IRAP | | 32.811 |
| Differenze temporanee imponibili | | |
| - Incrementi | - | - |

| | | |
|--|--------|---------|
| - Storno per utilizzo | - | - |
| - Escluse | - | - |
| <i>Totale differenze temporanee imponibili</i> | - | - |
| Differenze temporanee deducibili | | |
| - Incrementi | 2.432 | - |
| - Storno per utilizzo | - | - |
| - <i>Escluse</i> | - | - |
| <i>Totale differenze temporanee deducibili</i> | 2.432 | - |
| <i>Var.ni permanenti in aumento</i> | 7.203 | 31.884 |
| <i>Var.ni permanenti in diminuzione</i> | 3.979 | 3.083 |
| Totale imponibile | 31.912 | 870.110 |
| Utilizzo perdite esercizi precedenti | 451 | |
| Altre variazioni IRES | - | |
| Valore imponibile minimo | - | - |
| Deduzione ACE/Start-up | 12.045 | |
| <i>Altre deduzioni rilevanti IRAP</i> | | 802.327 |
| Totale imponibile fiscale | 19.416 | 67.783 |
| Totale imposte correnti reddito imponibile | 5.339 | 2.644 |
| Detrazione | - | |
| Imposta netta | 5.339 | - |
| Aliquota effettiva (%) | 20,33 | 0,31 |

Nota Integrativa Altre Informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427 bis e 2428 n. 3 e 4 Codice Civile. Si rende noto che la società è controllata dalla società ASPM Soresina Servizi S.r.l.

Compensi revisore legale o società di revisione

Si precisa che per la società non è presente l'organo di revisione legale dei conti.

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.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

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 non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Azioni proprie e di società controllanti

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

Patrimoni destinati a 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 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Finanziamenti destinati a 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 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

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

Operazioni con parti correlate

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

Nota Integrativa parte finale

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio di euro 17.340:

- euro 867 alla riserva legale;
- euro 16.473 alla riserva straordinaria.

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 31/12/2015 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) 30/03/2016

Per il Consiglio di Amministrazione

Luca Demaria, Presidente