

ASPM SERVIZI AMBIENTALI S.R.L.

Sede legale: VIA CAIROLI N.17 SORESINA (CR)
Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI CREMONA
C.F. e numero iscrizione: 01435010192
Iscritta al R.E.A. n. CR 171313
Capitale Sociale sottoscritto € 60.000,00 Interamente versato
Partita IVA: 01435010192
Ditta (31007) - N. iscrizione albo società cooperative
Ditta (31007) - Società unipersonale
Ditta (31007) - Direzione e coordinamento

Indicatori di gestione

Bilancio Abbreviato al 31/12/2020

Signori Soci, nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2020; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, Vi forniamo le notizie attinenti la situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Informativa sulla società

La società nel corso dell'esercizio in rassegna ha.....

Fatti di particolare rilievo

Nell'esercizio in esame non si rilevano particolari avvenimenti di rilievo da segnalare alla Vostra attenzione.

Attività di direzione e coordinamento

Ai sensi del comma 5 dell'art. 2497-bis del Codice Civile si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Situazione patrimoniale e finanziaria

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello Stato Patrimoniale.

Stato Patrimoniale Attivo

| Voce | Esercizio 2020 | % | Esercizio 2019 | % | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|---|------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|
| CAPITALE CIRCOLANTE | 979.057 | 67,12 % | 973.056 | 65,20 % | 6.001 | 0,62 % |
| Liquidità immediate | 364.053 | 24,96 % | 425.958 | 28,54 % | (61.905) | (14,53) % |
| Disponibilità liquide | 364.053 | 24,96 % | 425.958 | 28,54 % | (61.905) | (14,53) % |
| Liquidità differite | 595.453 | 40,82 % | 531.284 | 35,60 % | 64.169 | 12,08 % |
| Crediti verso soci | | | | | | |
| Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine | 592.970 | 40,65 % | 530.490 | 35,55 % | 62.480 | 11,78 % |
| Crediti immobilizzati a breve termine | | | | | | |
| Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita | | | | | | |
| Attività finanziarie | | | | | | |
| Ratei e risconti attivi | 2.483 | 0,17 % | 794 | 0,05 % | 1.689 | 212,72 % |
| Rimanenze | 19.551 | 1,34 % | 15.814 | 1,06 % | 3.737 | 23,63 % |
| IMMOBILIZZAZIONI | 479.504 | 32,88 % | 519.354 | 34,80 % | (39.850) | (7,67) % |
| Immobilizzazioni immateriali | | | | | | |
| Immobilizzazioni materiali | 468.614 | 32,13 % | 504.856 | 33,83 % | (36.242) | (7,18) % |
| Immobilizzazioni finanziarie | | | | | | |
| Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine | 10.890 | 0,75 % | 14.498 | 0,97 % | (3.608) | (24,89) % |
| TOTALE IMPIEGHI | 1.458.561 | 100,00 % | 1.492.410 | 100,00 % | (33.849) | (2,27) % |

Stato Patrimoniale Passivo

| Voce | Esercizio 2020 | % | Esercizio 2019 | % | Variaz. assolute | Variaz. % |
|---------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| CAPITALE DI TERZI | 1.305.197 | 89,49 % | 1.356.545 | 90,90 % | (51.348) | (3,79) % |
| Passività correnti | 823.311 | 56,45 % | 779.772 | 52,25 % | 43.539 | 5,58 % |
| Debiti a breve termine | 821.310 | 56,31 % | 779.340 | 52,22 % | 41.970 | 5,39 % |
| Ratei e risconti passivi | 2.001 | 0,14 % | 432 | 0,03 % | 1.569 | 363,19 % |
| Passività consolidate | 481.886 | 33,04 % | 576.773 | 38,65 % | (94.887) | (16,45) % |
| Debiti a m/l termine | 182.870 | 12,54 % | 240.265 | 16,10 % | (57.395) | (23,89) % |
| Fondi per rischi e oneri | | | | | | |
| TFR | 299.016 | 20,50 % | 336.508 | 22,55 % | (37.492) | (11,14) % |
| CAPITALE PROPRIO | 153.364 | 10,51 % | 135.865 | 9,10 % | 17.499 | 12,88 % |
| Capitale sociale | 60.000 | 4,11 % | 60.000 | 4,02 % | | |
| Riserve | 75.865 | 5,20 % | 73.189 | 4,90 % | 2.676 | 3,66 % |
| Utili (perdite) portati a nuovo | | | | | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 17.499 | 1,20 % | 2.676 | 0,18 % | 14.823 | 553,92 % |

| Voce | Esercizio 2020 | % | Esercizio 2019 | % | Variaz. assolute | Variaz. % |
|----------------------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| Perdita ripianata dell'esercizio | | | | | | |
| TOTALE FONTI | 1.458.561 | 100,00 % | 1.492.410 | 100,00 % | (33.849) | (2,27) % |

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

| INDICE | Esercizio 2020 | Esercizio 2019 | Variazioni % |
|--|----------------|----------------|--------------|
| Copertura delle immobilizzazioni | | | |
| = A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni | 32,73 % | 26,91 % | 21,63 % |
| L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa | | | |
| Indice di indebitamento | | | |
| = [TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto] / A) Patrimonio netto | 8,51 | 9,98 | (14,73) % |
| L'indice esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale del capitale proprio | | | |
| Mezzi propri su capitale investito | | | |
| = A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO | 10,51 % | 9,10 % | 15,49 % |
| L'indice misura il grado di patrimonializzazione dell'impresa e conseguentemente la sua indipendenza finanziaria da finanziamenti di terzi | | | |
| Oneri finanziari su fatturato | | | |
| = C.17) Interessi e altri oneri finanziari (quota ordinaria) / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria) | 0,44 % | 0,50 % | (12,00) % |
| L'indice esprime il rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato dell'azienda | | | |
| Indice di disponibilità | | | |
| = [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti] | 118,92 % | 124,79 % | (4,70) % |
| L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con i crediti correnti intesi in senso lato (incluso quindi il magazzino) | | | |
| Margine di struttura primario | | | |
| = [A) Patrimonio Netto - (B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)] | | | |

| INDICE | Esercizio 2020 | Esercizio 2019 | Variazioni % |
|--|----------------|----------------|--------------|
| E' costituito dalla differenza tra il Capitale Netto e le Immobilizzazioni nette. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con mezzi propri gli investimenti in immobilizzazioni. | | | |
| Indice di copertura primario | | | |
| = [A) Patrimonio Netto] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)] | | | |
| E' costituito dal rapporto fra il Capitale Netto e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con mezzi propri. | | | |
| Margine di struttura secondario | | | |
| = [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] - [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)] | | | |
| E' costituito dalla differenza fra il Capitale Consolidato (Capitale Netto più Debiti a lungo termine) e le immobilizzazioni. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con fonti consolidate gli investimenti in immobilizzazioni. | | | |
| Indice di copertura secondario | | | |
| = [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)] | | | |
| E' costituito dal rapporto fra il Capitale Consolidato e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con fonti consolidate. | | | |
| Capitale circolante netto | | | |
| = [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti] | | | |
| E' costituito dalla differenza fra il Capitale circolante lordo e le passività correnti. Esprime in valore assoluto la capacità dell'impresa di fronteggiare gli impegni a breve con le disponibilità esistenti | | | |
| Margine di tesoreria primario | | | |
| = [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti] | | | |

| INDICE | Esercizio 2020 | Esercizio 2019 | Variazioni % |
|---|----------------|----------------|--------------|
| E' costituito dalla differenza in valore assoluto fra liquidità immediate e differite e le passività correnti. Esprime la capacità dell'impresa di far fronte agli impegni correnti con le proprie liquidità | | | |
| Indice di tesoreria primario | | | |
| = [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti] | 116,54 % | 122,76 % | (5,07) % |
| L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con le liquidità rappresentate da risorse monetarie liquide o da crediti a breve termine | | | |

Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del Conto Economico.

Conto Economico

| Voce | Esercizio 2020 | % | Esercizio 2019 | % | Variaz. assolute | Variaz. % |
|---|------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| VALORE DELLA PRODUZIONE | 2.369.564 | 100,00 % | 2.360.119 | 100,00 % | 9.445 | 0,40 % |
| - Consumi di materie prime | 82.392 | 3,48 % | 106.634 | 4,52 % | (24.242) | (22,73) % |
| - Spese generali | 1.363.387 | 57,54 % | 1.303.907 | 55,25 % | 59.480 | 4,56 % |
| VALORE AGGIUNTO | 923.785 | 38,99 % | 949.578 | 40,23 % | (25.793) | (2,72) % |
| - Altri ricavi | 23.844 | 1,01 % | 24.068 | 1,02 % | (224) | (0,93) % |
| - Costo del personale | 779.051 | 32,88 % | 819.911 | 34,74 % | (40.860) | (4,98) % |
| - Accantonamenti | | | | | | |
| MARGINE OPERATIVO LORDO | 120.890 | 5,10 % | 105.599 | 4,47 % | 15.291 | 14,48 % |
| - Ammortamenti e svalutazioni | 78.945 | 3,33 % | 84.231 | 3,57 % | (5.286) | (6,28) % |
| RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto) | 41.945 | 1,77 % | 21.368 | 0,91 % | 20.577 | 96,30 % |
| + Altri ricavi | 23.844 | 1,01 % | 24.068 | 1,02 % | (224) | (0,93) % |
| - Oneri diversi di gestione | 27.867 | 1,18 % | 26.290 | 1,11 % | 1.577 | 6,00 % |
| REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA | 37.922 | 1,60 % | 19.146 | 0,81 % | 18.776 | 98,07 % |
| + Proventi finanziari | 56 | | 4.501 | 0,19 % | (4.445) | (98,76) % |

| Voce | Esercizio 2020 | % | Esercizio 2019 | % | Variaz. assolute | Variaz. % |
|--|----------------|---------------|----------------|---------------|------------------|-----------------|
| + Utili e perdite su cambi | | | | | | |
| RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari) | 37.978 | 1,60 % | 23.647 | 1,00 % | 14.331 | 60,60 % |
| + Oneri finanziari | (10.341) | (0,44) % | (11.649) | (0,49) % | 1.308 | 11,23 % |
| REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE | 27.637 | 1,17 % | 11.998 | 0,51 % | 15.639 | 130,35 % |
| + Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie | | | | | | |
| + Quota ex area straordinaria | | | | | | |
| REDDITO ANTE IMPOSTE | 27.637 | 1,17 % | 11.998 | 0,51 % | 15.639 | 130,35 % |
| - Imposte sul reddito dell'esercizio | 10.138 | 0,43 % | 9.322 | 0,39 % | 816 | 8,75 % |
| REDDITO NETTO | 17.499 | 0,74 % | 2.676 | 0,11 % | 14.823 | 553,92 % |

Principali indicatori della situazione economica

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

| INDICE | Esercizio 2020 | Esercizio 2019 | Variazioni % |
|---|----------------|----------------|--------------|
| R.O.E. | | | |
| = 23) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto | 11,41 % | 1,97 % | 479,19 % |
| L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa | | | |
| R.O.I. | | | |
| = [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - A.5) Altri ricavi e proventi (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + B.14) Oneri diversi di gestione (quota ordinaria)] / TOT. ATTIVO | 2,88 % | 1,43 % | 101,40 % |
| L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica | | | |
| R.O.S. | | | |
| = [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria) | 1,62 % | 0,82 % | 97,56 % |
| L'indice misura la capacità reddituale dell'impresa di generare profitti dalle vendite ovvero il reddito operativo realizzato per ogni unità di ricavo | | | |
| R.O.A. | | | |
| = [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / TOT. ATTIVO | 2,60 % | 1,28 % | 103,12 % |
| L'indice misura la redditività del capitale | | | |

| INDICE | Esercizio 2020 | Esercizio 2019 | Variazioni % |
|---|----------------|----------------|--------------|
| investito con riferimento al risultato ante gestione finanziaria | | | |
| E.B.I.T. NORMALIZZATO | | | |
| = [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + C.15) Proventi da partecipazioni (quota ordinaria) + C.16) Altri proventi finanziari (quota ordinaria) + C.17a) Utili e perdite su cambi (quota ordinaria) + D) Rettifiche di valore di attività finanziarie (quota ordinaria)] | 37.978,00 | 23.647,00 | 60,60 % |
| E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio senza tener conto delle componenti straordinarie e degli oneri finanziari. Include il risultato dell'area accessoria e dell'area finanziaria, al netto degli oneri finanziari. | | | |
| E.B.I.T. INTEGRALE | | | |
| = [A) Valore della produzione - B) Costi della produzione + C.15) Proventi da partecipazioni + C.16) Altri proventi finanziari + C.17a) Utili e perdite su cambi + D) Rettifiche di valore di attività finanziarie + E) Proventi e oneri straordinari] | 37.978,00 | 23.647,00 | 60,60 % |
| E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio tenendo conto del risultato dell'area accessoria, dell'area finanziaria (con esclusione degli oneri finanziari) e dell'area straordinaria. | | | |

Informazioni ex art 2428 C.C.

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del Codice Civile.

Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

Ai sensi e per gli effetti del primo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si attesta che la società non è esposta a particolari rischi e/o incertezze.

Principali indicatori non finanziari

Ai sensi del secondo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che, per l'attività specifica svolta e per una migliore comprensione della situazione della società, dell'andamento e del risultato della gestione, non si ritiene rilevante l'esposizione di indicatori non finanziari.

Informativa sull'ambiente

Si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di impatto ambientale perché non necessarie in relazione all'attività svolta.

Informazioni sulla gestione del personale

Non si segnalano informazioni di rilievo in merito alla gestione del personale.

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato al punto 1 del terzo comma dell'art. 2428 del codice civile, si attesta che nel corso dell'esercizio non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Si precisa che sono stati intrattenuti rapporti con le società di cui al punto 2 terzo comma dell'art. 2428 del codice civile. Nello specifico gli stessi si riferiscono a

Crediti verso le consociate iscritti nelle Immobilizzazioni

Tabella: '253 - Crediti verso le consociate iscritti nelle Immobilizzazioni'

Crediti verso le consociate iscritti nell'Attivo Circolante

Tabella: '254 - Crediti verso le consociate iscritti nell'Attivo Circolante'

Debiti e finanziamenti passivi verso le consociate

Tabella: '255 - Debiti e finanziamenti passivi verso le consociate'

Azioni proprie

Azioni/quote della società controllante

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.

Evoluzione prevedibile della gestione

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si segnala che i risultati dei primi mesi dell'esercizio in corso danno segnali di prospettive stazionarie rispetto all'andamento registrato durante l'esercizio appena chiuso.

Uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6-bis) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di gestione del rischio finanziario, in quanto ritenuto non rilevante nella sua manifestazione in riferimento alla nostra realtà aziendale.

Conclusioni

Signori Soci, alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella Nota Integrativa, Vi invitiamo:

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 unitamente alla Nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
 - a destinare il risultato d'esercizio in conformità con la proposta formulata nella nota integrativa.
- Soresina (CR), 31/03/2021