

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: CASALASCA SERVIZI SPA
Sede: PIAZZA GARIBALDI 26 CASALMAGGIORE CR
Capitale sociale: 500.000,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: CR
Partita IVA: 01059760197
Codice fiscale: 01059760197
Numero REA: 131826
Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI
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
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2016

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2016	31/12/2015
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	93.232	127.305
7) altre	6.594	-
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>99.826</i>	<i>127.305</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	1.166.110	1.209.458

	31/12/2016	31/12/2015
2) impianti e macchinario	1.679.306	1.496.239
3) attrezzature industriali e commerciali	98.267	124.687
4) altri beni	34.160	67.911
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>2.977.843</i>	<i>2.898.295</i>
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
1) partecipazioni in	-	-
b) imprese collegate	226.691	226.691
<i>Totale partecipazioni</i>	<i>226.691</i>	<i>226.691</i>
3) altri titoli	12.019	43.262
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>238.710</i>	<i>269.953</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>3.316.379</i>	<i>3.295.553</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	151.411	175.463
<i>Totale rimanenze</i>	<i>151.411</i>	<i>175.463</i>
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	6.388.628	6.108.391
esigibili entro l'esercizio successivo	6.388.628	6.108.391
5-bis) crediti tributari	370.525	465.773
esigibili entro l'esercizio successivo	370.525	465.773
5-quater) verso altri	46.755	173.382
esigibili entro l'esercizio successivo	46.755	173.382
<i>Totale crediti</i>	<i>6.805.908</i>	<i>6.747.546</i>
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	831.030	981.924
3) danaro e valori in cassa	856	1.002
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	<i>831.886</i>	<i>982.926</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>7.789.205</i>	<i>7.905.935</i>
D) Ratei e risconti	153.045	147.441
<i>Totale attivo</i>	<i>11.258.629</i>	<i>11.348.929</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto	1.389.085	1.337.331
I - Capitale	500.000	500.000
IV - Riserva legale	94.594	87.880

	31/12/2016	31/12/2015
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria	678.955	615.174
Varie altre riserve	(2)	1
<i>Totale altre riserve</i>	<i>678.953</i>	<i>615.175</i>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	115.538	134.276
Totale patrimonio netto	1.389.085	1.337.331
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	678.950	694.456
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	<i>678.950</i>	<i>694.456</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.055.597	961.430
D) Debiti		
4) debiti verso banche	3.540.266	4.600.418
esigibili entro l'esercizio successivo	1.000.991	1.600.594
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.539.275	2.999.824
7) debiti verso fornitori	3.158.805	2.830.874
esigibili entro l'esercizio successivo	3.158.805	2.830.874
12) debiti tributari	132.627	114.328
esigibili entro l'esercizio successivo	132.627	114.328
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	164.571	136.989
esigibili entro l'esercizio successivo	164.571	136.989
14) altri debiti	690.541	669.387
esigibili entro l'esercizio successivo	690.541	669.387
<i>Totale debiti</i>	<i>7.686.810</i>	<i>8.351.996</i>
E) Ratei e risconti	448.187	3.716
<i>Totale passivo</i>	<i>11.258.629</i>	<i>11.348.929</i>

Conto Economico Ordinario

	31/12/2016	31/12/2015
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	14.225.641	14.179.465
5) altri ricavi e proventi	-	-
altri	262.263	189.968

	31/12/2016	31/12/2015
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	262.263	189.968
<i>Totale valore della produzione</i>	14.487.904	14.369.433
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.043.699	913.931
7) per servizi	5.758.405	6.730.293
8) per godimento di beni di terzi	653.441	762.872
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	3.777.609	3.688.177
b) oneri sociali	913.422	960.290
c) trattamento di fine rapporto	201.400	196.008
e) altri costi	67.983	44.727
<i>Totale costi per il personale</i>	4.960.414	4.889.202
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	55.721	50.440
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	397.218	416.871
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	13.851	7.789
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	466.790	475.100
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	24.051	(75.227)
12) accantonamenti per rischi	114.116	189.244
14) oneri diversi di gestione	128.012	71.864
<i>Totale costi della produzione</i>	14.148.928	13.957.279
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	338.976	412.154
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni	-	-
altri	15.578	651
<i>Totale proventi da partecipazioni</i>	15.578	651
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	9.355	4.825
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	9.355	4.825
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	9.355	4.825
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	103.482	121.830
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	103.482	121.830

	31/12/2016	31/12/2015
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(78.549)</i>	<i>(116.354)</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	260.427	295.800
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	144.889	161.524
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>144.889</i>	<i>161.524</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	115.538	134.276

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2016	Importo al 31/12/2015
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	115.538	134.276
Imposte sul reddito	144.889	161.524
Interessi passivi/(attivi)	94.127	117.005
(Dividendi)	(15.578)	(651)
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>338.976</i>	<i>412.154</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	315.516	385.252
Ammortamenti delle immobilizzazioni	452.939	467.311
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	13.851	7.789
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>782.306</i>	<i>860.352</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>1.121.282</i>	<i>1.272.506</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	24.052	(75.228)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(293.839)	(768.595)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	327.931	(31.475)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(5.604)	47.078
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	444.471	(12.241)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(66.326)	(583.483)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>430.685</i>	<i>(1.423.944)</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>1.551.967</i>	<i>(151.438)</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(94.127)	(117.005)
(Imposte sul reddito pagate)	(144.889)	(160.741)
Dividendi incassati	15.578	651
(Utilizzo dei fondi)	(129.622)	
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(353.060)</i>	<i>(277.095)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.198.907	(428.533)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		

	Importo al 31/12/2016	Importo al 31/12/2015
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(481.891)	(489.802)
Disinvestimenti	252.877	
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(28.243)	(58.105)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		(228)
Disinvestimenti	31.243	
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(226.014)	(548.135)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(431.930)	400.224
Accensione finanziamenti		1.855.000
(Rimborso finanziamenti)	(628.222)	(551.147)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(63.781)	(270.571)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.123.933)	1.433.506
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(151.040)	456.838
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	981.924	526.088
Danaro e valori in cassa	1.002	
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	982.926	526.088
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	831.030	981.924
Danaro e valori in cassa	856	1.002
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	831.886	982.926
Differenza di quadratura		

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2016.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con

chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

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

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

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

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

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 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, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

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

Introduzione

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
Software	5 anni in quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni in quote costanti

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

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

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati 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 immateriali.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

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 e/o di produzione, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del valore recuperabile. Il costo di produzione corrisponde all'insieme di tutti i costi di fabbricazione sostenuti fino all'entrata in funzione del bene, sia che si tratti di costi ad esso direttamente riferibili, sia che si tratti di costi relativi a lavorazioni comuni per la quota ragionevolmente ad esso imputabile.

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

VOCI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Aliq. %
Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	10%
Attrezzature industriali e commerciali	10%
Mobili	12%
Macchine elettrocontabili	20%
Autoveicoli, autocarri ed altri mezzi di trasporto	20%

Nel corso del 2016 sono state modificate le aliquote delle antenne satellitari dal 10% al 25% e i climatizzatori dal 10% al 15%.

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.

Terreni e fabbricati

La società ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante ai fabbricati di proprietà e per la stessa non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura.

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.). Le partecipazioni in altre imprese che alla data di chiusura dell'esercizio risultano durevolmente di valore inferiore al costo d'acquisto, sono state iscritte a tale minor valore.

Nel determinare l'ammontare della svalutazione si è tenuto anche conto delle condizioni economico-finanziarie della partecipata.

Altri titoli

Le immobilizzazioni finanziarie costituite da altri titoli sono state rilevate in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 1 del codice civile.

Per i titoli di debito per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato è stata mantenuta l'iscrizione secondo il criterio del costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di premi o scarti di sottoscrizione o di negoziazione o di ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza che siano di scarso rilievo.

Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, la società ha applicato il criterio del costo ammortizzato esclusivamente ai titoli iscritti in bilancio nel presente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in Conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 55.722, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 99.826

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	319.438	-	319.438
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	192.133	-	192.133
Valore di bilancio	127.305	-	127.305
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	20.460	7.783	28.243
Ammortamento dell'esercizio	54.533	1.189	55.722
<i>Totale variazioni</i>	<i>(34.073)</i>	<i>6.594</i>	<i>(27.479)</i>
Valore di fine esercizio			
Costo	339.898	7.783	347.681
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	246.666	1.189	247.855
Valore di bilancio	93.232	6.594	99.826

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 8.646.012; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 5.668.169

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.672.103	3.573.065	365.777	2.806.053	8.416.998
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	462.645	2.076.826	241.090	2.738.142	5.518.703
Valore di bilancio	1.209.458	1.496.239	124.687	67.911	2.898.295
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	2.880	460.137	10.030	8.844	481.891
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	232.049	-	20.828	252.877
Ammortamento dell'esercizio	46.228	280.344	36.450	34.196	397.218
Altre variazioni	-	235.323	-	12.429	247.752
<i>Totale variazioni</i>	<i>(43.348)</i>	<i>183.067</i>	<i>(26.420)</i>	<i>(33.751)</i>	<i>79.548</i>
Valore di fine esercizio					
Costo	1.674.983	3.801.153	375.807	2.794.069	8.646.012
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	508.873	2.121.847	277.540	2.759.909	5.668.169
Valore di bilancio	1.166.110	1.679.306	98.267	34.160	2.977.843

Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l'impresa utilizzatrice rilevarebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rilevarebbe il debito per

la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rileverebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	423.556
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	145.720
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	414.343
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	14.565

Effetti sul Patrimonio Netto - Attivita'		
a)	Contratti in corso	
a.1)	Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	400.276
	- di cui valore lordo	723.223
	- di cui fondo ammortamento	322.947
	- di cui rettifiche	-
	- di cui riprese di valore	-
a.2)	Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	169.000
a.3)	Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	-
a.4)	Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	145.720
a.5)	Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	-
a.6)	Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio	423.556
	- di cui valore lordo	892.223
	- di cui fondo ammortamento	468.667
	- di cui rettifiche	-
	- di cui riprese di valore	-
a.7)	Risconti attivi su interessi di canoni a cavallo d'esercizio	222
a.8)	Decurtazione risconti attivi metodo patrimoniale	60.029
b)	Beni riscattati	-
b.1)	Maggiore/Minor valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	-
	TOTALE [a.6+(a.7-a.8)+b.1]	363.749

Effetti sul Patrimonio Netto - Passivita'		
c)	Debiti impliciti	
c.1)	Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio	379.858

Effetti sul Patrimonio Netto - Passivita'		
	precedente	
	- di cui scadenti nell'esercizio successivo	110.478
	- di cui scadenti oltre l'es. succ. entro 5 anni	212.229
	- di cui scadenti oltre i 5 anni	57.151
c.2)	Debiti impliciti sorti nell'esercizio	152.100
c.3)	Rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	117.614
c.4)	Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio	414.343
	- di cui scadenti nell'esercizio successivo	129.825
	- di cui scadenti oltre l'es. succ. entro 5 anni	215.525
	- di cui scadenti oltre i 5 anni	68.993
c.5)	Ratei passivi su interessi di canoni a cavallo d'esercizio	-
c.6)	Decurtazione ratei passivi metodo patrimoniale	-
d)	Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio [a.6+(a.7-a.8)+b.1-c.4+(c.5-c.6)]	50.594-
e)	Effetto fiscale	15.244-
f)	Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e)	35.350-

Effetti sul Conto Economico		
g)	Effetto sul risultato prima delle imposte (minori/maggiori costi) (g.1-g.2-g.3+g.4+g.5)	10.957-
g.1)	Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	149.328
g.2)	Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	14.565
g.3)	Rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere	145.720
g.4)	Rilevazione differenziale di quote di ammortamento su beni riscattati	-
g.5)	Rilevazione di rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	-
h)	Rilevazione dell'effetto fiscale	3.450-
i)	Effetto netto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale adottato (g-h)	7.507-

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Il valore iscritto in bilancio è relativo alle partecipazioni nelle seguenti imprese ed è valutato al costo tranne che per So.Ge.A di cui si dirà successivamente:

a) impresa collegata

Società: SO.GE.A. Società Generale Ecologia Ambiente S.r.l.

Capitale sociale € 73.918,50

Patrimonio netto al 31/12/2015 € 98.553

Quota posseduta 33%

Con riferimento all'art. 2426 n. 3 del Codice civile si rileva che Casalasca Servizi S.p.A. ha già provveduto ad effettuare nel corso degli esercizi precedenti ed in quello appena concluso svalutazioni della partecipazione per Euro 28.581,93 che risulta valorizzata contabilmente per Euro 48.273,39 lordi.

b) impresa collegata

Società Lomb.ri.ca. S.r.l.

Capitale sociale Euro 10.000

Patrimonio netto al 31/12/2015 € 1.116.697

Quota posseduta 20%

In data 17 dicembre 2009 la nostra società ha partecipato nella misura del 20% alla costituzione della Lomb.ri.ca S.r.l. con capitale sociale iniziale di Euro 10.000.

Casalasca ha inoltre provveduto a versare la propria quota del finanziamento in conto capitale a Lomb.ri.ca. S.r.l. per Euro 205.000,00.

In definitiva, il costo della partecipazione per Casalasca Servizi S.p.A. è di complessivi Euro 207.000.

Esistono inoltre partecipazioni nelle seguenti società e di garanzia fidi:

FIDIMPRESA CONFIDI quota posseduta	€ 1.290,00
AZIONI CASSA PADANA	€ 1.394,28
AZIONI BANCO POPOLARE	€ 539,28
CONFIDI QUOTE SOCIALI	€ 6.620,96
OGLIO PO TERRE D'ACQUA SOC. CONS. ARL	€ 200,00
Azioni B.C.C. BANCA CREMONESE	€ 774,60
GAL OGLIO PO CALVATONE	€ 600,00
GAL TERRE DEL PO MANTOVA	<u>€ 600,00</u>
Totale	€ 12.019,12

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

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

	Partecipazioni in imprese collegate	Totale partecipazioni	Altri titoli
Valore di inizio esercizio			
Costo	255.273	255.273	43.262
Svalutazioni	28.582	28.582	-

	Partecipazioni in imprese collegate	Totale partecipazioni	Altri titoli
Valore di bilancio	226.691	226.691	43.262
Variazioni nell'esercizio			
Decrementi per alienazioni o dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	31.243
Totale variazioni	-	-	(31.243)
Valore di fine esercizio			
Costo	255.273	255.273	12.019
Svalutazioni	28.582	28.582	-
Valore di bilancio	226.691	226.691	12.019

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

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

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
SO.GE.A. SRL	GUSSOLA (CR)	01470990209	73.919	22.303	98.553	22.176	33,000	19.691
LOMB.RI.CA. SRL	CAVAION VERONESE (VR)\	02286210204	10.000	81.999	1.116.697	2.000	20,000	207.000

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-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

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

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

Materie prime, sussidiarie e di consumo

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo di natura fungibile è stato calcolato a costi specifici, ovvero attribuendo ai singoli beni i costi specificatamente sostenuti per gli stessi. Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
materie prime, sussidiarie e di consumo	175.463	(24.052)	151.411
<i>Totale</i>	<i>175.463</i>	<i>(24.052)</i>	<i>151.411</i>

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del valore nominale, senza l'applicazione del principio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile e secondo l'O.I.C. 15.32.

Tale scelta è stata operata in quanto si è ritenuta irrilevante l'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria.

Risulta infatti che tutti i crediti rilevati abbiano scadenza inferiore ai dodici mesi e non siano gravati da costi di transazione.

Il valore sopra esposto è stato determinato tenendo conto dell'accantonamento rischi su crediti tassato costituito negli esercizi precedenti per la somma di Euro 450.000, oltre che del fondo svalutazione crediti detassato di Euro 104.917,68.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti	6.108.391	280.237	6.388.628	6.388.628
Crediti tributari	465.773	(95.248)	370.525	370.525
Crediti verso altri	173.382	(126.627)	46.755	46.755
Totale	6.747.546	58.362	6.805.908	6.805.908

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	981.924	(150.894)	831.030

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
danaro e valori in cassa	1.002	(146)	856
Totale	982.926	(151.040)	831.886

Ratei e risconti attivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	3.930	26.987	30.917
Risconti attivi	143.511	(21.383)	122.128
Totale ratei e risconti attivi	147.441	5.604	153.045

In merito ai risconti attivi si segnala che essi sono composti:

1. risconti per spese telefoniche	Euro 2.816;
2. risconti canoni leasing	Euro 60.030;
3. risconti attivi contenitori	Euro 58.125;
3. risconti attivi diversi	<u>Euro 1.157;</u>
Totale risconti attivi	Euro 122.128
Ratei attivi	
altri ratei attivi	<u>Euro 30.917</u>
Totale ratei attivi	Euro 30.917
Totale ratei e risconti attivi	Euro 153.045

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 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 espresse 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 espresse 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'es. prec. - Attribuzione di dividendi	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	500.000	-	-	-	-	500.000
Riserva legale	87.880	-	6.714	-	-	94.594
Riserva straordinaria	615.174	-	63.781	-	-	678.955
Varie altre riserve	1	-	-	3	-	(2)
Utile (perdita) dell'esercizio	134.276	(63.781)	(70.495)	-	115.538	115.538
Totale	1.337.331	(63.781)	-	3	115.538	1.389.085

Tutte le azioni sottoscritte sono state interamente versate.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	500.000	Capitale	B	500.000
Riserva legale	94.594	Utili	A;C	94.594
Riserva straordinaria	678.955	Utili	A;B;C	678.955
Varie altre riserve	(2)	Utili	A;B;C	(2)
Totale	1.273.547			1.273.547
Quota non distribuibile				594.594
Residua quota distribuibile				678.953
Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutarî; E: altro				

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Altri fondi	694.456	114.116	129.622	(15.506)	678.950
Totale	694.456	114.116	129.622	(15.506)	678.950

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 c.1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Fondo Svalutazione Crediti Tassato	428.950
	Fondo recupero ambientale e rischi automezzi	250.000
	Totale	678.950

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	961.430	201.400	107.233	94.167	1.055.597
Totale	961.430	201.400	107.233	94.167	1.055.597

Debiti

I debiti iscritti nel passivo sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del valore nominale, senza l'applicazione del principio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del c.c. e secondo l'O.I.C. 15.32.

Tale scelta è stata operata in quanto si è ritenuta irrilevante l'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria.

Risulta infatti che tutti i nuovi debiti rilevati nel corso del precedente esercizio abbiano scadenza inferiore ai dodici mesi e non siano gravati da costi di transazione.

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	4.600.418	(1.060.152)	3.540.266	1.000.991	1.454.127	1.085.148
Debiti verso fornitori	2.830.874	327.931	3.158.805	3.158.805	-	-
Debiti tributari	114.328	18.299	132.627	132.627	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	136.989	27.582	164.571	164.571	-	-
Altri debiti	669.387	21.154	690.541	690.541	-	-
Totale	8.351.996	(665.186)	7.686.810	5.147.535	1.454.127	1.085.148

Debiti verso banche

Per maggior chiarezza si riporta di seguito il prospetto riassuntivo dei debiti per mutui chirografari e ipotecari in essere:

Descrizione	Data fine	Importo iniziale	Importo al 31/12/2016	Debito entro 12 mesi	Debito entro 5 anni	Debito oltre 5 anni
<u>Cassa Depositi e Prestiti</u>						
Cassa Dep. e Prest.	31/12/2019	588.761	219.448	69.850	149.599	
Cassa Dep. e Prest.	31/12/2021	438.988	111.194	19.893	91.302	
Cassa Dep. e Prest.	31/12/2021	77.469	27.798	4.973	22.825	
Cassa Dep. e Prest.	31/12/2021	154.937	55.597	6.076	27.887	
Cassa Dep. e Prest.	31/12/2021	309.875		3.870	17.762	
Cassa Dep. e Prest.	31/12/2022	266.200	110.244	16.078	73.332	20.834

Totali "A"		1.836.230	524.281	120.740	382.707	20.834
<u>Mutui Chirografari</u>						
Unicredit	31/03/2019	500.000	240.790	103.622	137.168	
BCC Cremonese	31/01/2021	500.000	273.752	63.317	210.435	
BCC Rivarolo	03/11/2023	600.000	593.285	80.841	339.841	172.603
Totali "B"		1.600.000	1.107.827	247.780	687.444	172.603
<u>Mutui Ipotecari</u>						
UBI Banca S.p.A.	22/12/2029	1.455.000	1.365.851	90.164	383.976	891.711
Totali "C"		1.455.000	1.365.851	90.164	383.976	891.711
TOTALE A+B + C		4.891.230	2.997.959	458.684	1.454.127	1.085.148

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

In data 22/12/2014 la vostra società ha sottoscritto un mutuo ipotecario con la banca Ubi Banca di Brescia aventi le seguenti caratteristiche:

Capitale finanziato	Euro 1.455.000
Durata	22/12/2014 – 22/12/2029
Tasso di interesse	2,25% + euribor tre mesi
Garanzia	ipotecaria di I° grado sugli immobili di San Giovanni in Croce

Finanziamenti effettuati da soci della società

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

Ratei e risconti passivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	302	1.679	1.981
Risconti passivi	3.413	442.793	446.206
Totale ratei e risconti passivi	3.715	444.472	448.187

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCOINTI</i>		
	Ratei passivi	1.981
	Risconti passivi	446.206
	Totale	448.187

Si precisa che, a seguito dell'attività di accertamento relativa ai tributi locali di competenza dei Comuni di Casalmaggiore e Piacenza, la società ha provveduto a rilevare poste di competenza di esercizi futuri per la somma di Euro 446.206.

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'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.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività o secondo area geografica non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici

Costi della produzione

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

Proventi e oneri finanziari

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

Composizione dei proventi da partecipazione

I dividendi sono rilevati nell'esercizio in cui ne è stata deliberata la distribuzione.

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile diversi dai dividendi.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Debiti verso banche	Altri	Totale
Interessi ed altri oneri finanziari	103.209	273	103.482

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 relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

Nel Conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte	260.427	
Aliquota teorica (%)	27,50	
Imposta IRES	71.617	
Saldo valori contabili IRAP		5.427.357
Aliquota teorica (%)		3,90
Imposta IRAP		211.667
Differenze temporanee imponibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee imponibili</i>	-	-
Differenze temporanee deducibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	-	-
- <i>Escluse</i>	-	-
<i>Totale differenze temporanee deducibili</i>	-	-
<i>Var.ni permanenti in aumento</i>	167.449	128.720
<i>Var.ni permanenti in diminuzione</i>	91.979	4.667
Totale imponibile	335.897	5.551.410
Utilizzo perdite esercizi precedenti	-	
Altre variazioni IRES	-	
Valore imponibile minimo	-	-
Deduzione ACE/Start-up	19.735	
<i>Altre deduzioni rilevanti IRAP</i>		4.065.654
Totale imponibile fiscale	316.162	1.485.756
Totale imposte correnti reddito imponibile	86.945	57.944
Detrazione	-	
Imposta netta	86.945	-
Aliquota effettiva (%)	33,39	1,07

Nota integrativa, rendiconto finanziario

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

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

Nota integrativa, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

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

Descrizione	Esercizio 2016	Esercizio 2015
Numero impiegati	16*	16***
Numero operai	87**	87****
Totale	103	103
* di cui 3 a tempo determinato	** di cui 2 a tempo determinato	
*** di cui 3 a tempo determinato	**** di cui 9 a tempo determinato	

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	41.599	21.488

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

Categorie di azioni emesse dalla società

Nel seguente prospetto è indicato il numero e il valore nominale delle azioni della società, nonché le eventuali movimentazioni verificatesi durante l'esercizio.

	Consistenza iniziale, numero	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valor nominale
Azioni ordinarie	10.000	10.000	500.000
	-	-	-

Titoli emessi dalla società

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

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

	Importo
Garanzie	537.441
di cui reali	-
Impegni	414.343
di cui in materia di trattamento di quiescenza e simili	-
di cui nei confronti di imprese controllate	-
di cui nei confronti di imprese collegate	-
di cui nei confronti di imprese controllanti	-
di cui nei confronti di imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-

Per quanto riguarda le garanzie, sono così composte:

Fideiussioni a favore di Enti pubblici	Euro 472.641
Fideiussioni per noleggi e locazioni	<u>Euro 64.800</u>
Totale	Euro 537.441

Gli impegni assunti riguardano i debiti impliciti sui contratti di leasing in corso.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

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

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

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, per quanto riguarda la segnalazione dei principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che hanno inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico, si specifica che non si rilevano ulteriori eventi oltre quelli già citati nella presente nota integrativa e nella relazione sulla gestione.

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

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

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

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

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

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.

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:

- euro 5.406 alla riserva legale;
- euro 110.132 a disponibilità dell'assemblea degli azionisti.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2016 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

Casalmaggiore, 15/03/2017

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Giampietro Todeschini