

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: CASALASCA SERVIZI S.P.A.
Sede: P.zza 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 31/12/2014

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2014	31/12/2013
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	119.640	144.649
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>119.640</i>	<i>144.649</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) Terreni e fabbricati	1.096.244	1.125.556
2) Impianti e macchinario	1.497.139	1.327.212

	31/12/2014	31/12/2013
3) Attrezzature industriali e commerciali	102.988	73.332
4) Altri beni	128.992	319.114
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	105.280
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>2.825.363</i>	<i>2.950.494</i>
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
1) Partecipazioni in	-	-
b) imprese collegate	207.000	207.000
d) altre imprese	19.691	43.573
<i>Totale partecipazioni</i>	<i>226.691</i>	<i>250.573</i>
3) Altri titoli	43.034	42.088
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>269.725</i>	<i>292.661</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>3.214.728</i>	<i>3.387.804</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	100.235	120.255
<i>Totale rimanenze</i>	<i>100.235</i>	<i>120.255</i>
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	5.339.796	5.617.572
esigibili entro l'esercizio successivo	5.339.796	5.617.572
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
4-bis) Crediti tributari	203.061	393.221
esigibili entro l'esercizio successivo	203.061	393.221
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
5) verso altri	52.961	70.589
esigibili entro l'esercizio successivo	52.961	70.589
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<i>Totale crediti</i>	<i>5.595.818</i>	<i>6.081.382</i>
IV - Disponibilità liquide	-	-
1) Depositi bancari e postali	524.580	708.568
3) Danaro e valori in cassa	1.508	1.144
<i>Totale disponibilità liquide</i>	<i>526.088</i>	<i>709.712</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>6.222.141</i>	<i>6.911.349</i>
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	194.519	432.476

	31/12/2014	31/12/2013
<i>Totale ratei e risconti (D)</i>	194.519	432.476
<i>Totale attivo</i>	9.631.388	10.731.629
Passivo		
A) Patrimonio netto	1.473.625	1.285.922
I - Capitale	500.000	500.000
IV - Riserva legale	73.639	63.417
VII - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria o facoltativa	615.174	518.063
Varie altre riserve	-	1-
<i>Totale altre riserve</i>	<i>615.174</i>	<i>518.062</i>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	284.812	204.443
<i>Utile (perdita) residua</i>	<i>284.812</i>	<i>204.443</i>
Totale patrimonio netto	1.473.625	1.285.922
B) Fondi per rischi e oneri		
3) altri	498.102	333.870
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	<i>498.102</i>	<i>333.870</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	847.104	713.528
D) Debiti		
4) Debiti verso banche	2.969.961	3.846.822
esigibili entro l'esercizio successivo	1.200.370	2.217.549
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.769.591	1.629.273
6) Acconti	-	115.913
esigibili entro l'esercizio successivo	-	115.913
7) Debiti verso fornitori	2.862.349	3.542.452
esigibili entro l'esercizio successivo	2.862.349	3.542.452
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
12) Debiti tributari	195.181	119.746
esigibili entro l'esercizio successivo	195.181	119.746
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	156.258	157.421
esigibili entro l'esercizio successivo	156.258	157.421
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
14) Altri debiti	612.851	615.776

	31/12/2014	31/12/2013
esigibili entro l'esercizio successivo	612.851	615.776
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti	6.796.600	8.398.130
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	15.957	179
Totale ratei e risconti	15.957	179
Totale passivo	9.631.388	10.731.629

Conti d'Ordine

	31/12/2014	31/12/2013
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa	-	-
Fideiussioni	-	-
ad altre imprese	485.700-	591.872-
Totale fideiussioni	485.700-	-
Totale rischi assunti dall'impresa	485.700-	-
Impegni assunti dall'impresa	407.421-	407.421-
Totale conti d'ordine	893.121-	-

Conto Economico Ordinario

	31/12/2014	31/12/2013
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.681.311	13.309.234
5) Altri ricavi e proventi	-	-
Altri	390.229	119.172
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	390.229	119.172
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>14.071.540</i>	<i>13.428.406</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	768.745	920.934
7) per servizi	6.412.465	6.438.053
8) per godimento di beni di terzi	605.740	568.508
9) per il personale	-	-
a) Salari e stipendi	3.502.600	3.301.262
b) Oneri sociali	878.843	897.928
c) Trattamento di fine rapporto	180.737	178.291
e) Altri costi	147.348	60.505
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>4.709.528</i>	<i>4.437.986</i>
10) Ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	39.919	44.771
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	542.188	530.609
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	13.370	30.747
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>595.477</i>	<i>606.127</i>
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	20.020	120.255-
12) Accantonamenti per rischi	250.000	-
14) Oneri diversi di gestione	45.259	40.366
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>13.407.234</i>	<i>12.891.719</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	664.306	536.687
C) Proventi e oneri finanziari		
15) Proventi da partecipazioni	-	-
altri	17.317	13.718
<i>Totale proventi da partecipazioni</i>	<i>17.317</i>	<i>13.718</i>

	31/12/2014	31/12/2013
16) Altri proventi finanziari	-	-
d) Proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	4.868	711
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	4.868	711
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	4.868	711
17) Interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	135.071	123.646
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	135.071	123.646
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	112.886-	109.217-
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
19) Svalutazioni	-	-
a) di partecipazioni	23.882	-
<i>Totale svalutazioni</i>	23.882	-
<i>Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18-19)</i>	23.882-	-
E) Proventi e oneri straordinari		
20) Proventi	-	-
Altri	80.235	1
<i>Totale proventi</i>	80.235	1
21) Oneri	-	-
Minusvalenze da alienazione i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14	1	-
Altri	1.095	6.139
<i>Totale oneri</i>	1.096	6.139
<i>Totale delle partite straordinarie (20-21)</i>	79.139	6.138-
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)	606.677	421.332
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	321.865	216.889
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	321.865	216.889
23) Utile (perdita) dell'esercizio	284.812	204.443

Nota Integrativa parte iniziale

Introduzione

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2014.

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.

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, 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

Valutazione poste in valuta

Non ci sono poste in valuta oltre che l'Euro.'

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

Introduzione

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

Introduzione

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.

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

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.

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.

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 di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Introduzione

Dopo l'iscrizione in Conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 39.919, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 119.640.

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

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	-	-
Rivalutazioni	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-
Svalutazioni	-	-
Valore di bilancio	-	-
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	261.333	261.333
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	141.693	141.693
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-
Ammortamento dell'esercizio	-	-
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-
Altre variazioni	-	-

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
<i>Totale variazioni</i>	119.640	119.640
Valore di fine esercizio		
Costo	119.640	119.640
Rivalutazioni	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-
Svalutazioni	-	-
Valore di bilancio	119.640	119.640

Immobilizzazioni materiali

Introduzione

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.

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 elettrodomestici	20%
Autoveicoli, autocarri ed altri mezzi di trasporto	20%

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al loro costo di acquisto, quale risultante dai dati desunti dalla contabilità ordinaria.

Questi valori sono stati poi corretti per effetto dell'iscrizione dei fondi d'ammortamento corrispondenti, tranne che per il "terreno Calvatone - area compostaggio" e di "San Giovanni in Croce", i quali per loro natura non sono stati assoggettati ad ammortamento,

Per quanto riguarda il fabbricato di proprietà sociale si è provveduto ad effettuare l'ammortamento unicamente sul valore dell'immobile, non considerando quindi l'area pertinenziale.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, è stato operato in conformità al piano prestabilito e omogeneo con quello applicato negli esercizi precedenti.

Per le immobilizzazioni acquistate nel corso dell'esercizio le aliquote d'ammortamento applicate sono state ridotte alla metà.

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 di valore delle immobilizzazioni materiali.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Introduzione

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

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	1.519.128	2.928.982	260.846	2.750.053	105.280	7.564.289
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	393.572	1.601.770	187.514	2.430.939	-	4.613.795
Svalutazioni	-	-	-	-	-	-
Valore di bilancio	1.125.556	1.327.212	73.332	319.114	105.280	2.950.494
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	1.520.528	3.319.783	316.382	2.785.053	-	7.941.746
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	424.284	1.822.644	213.394	2.656.061	105.280	5.221.663
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	-
Ammortamento dell'esercizio	-	-	-	-	-	-
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	-
Altre variazioni	-	-	-	-	-	-
Totale variazioni	1.096.244	1.497.139	102.988	128.992	105.280	2.720.083
Valore di fine esercizio						
Costo	1.520.528	3.319.783	316.382	2.785.052	-	7.941.745
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	424.284	1.822.644	213.394	2.656.060	-	5.116.382
Svalutazioni	-	-	-	-	-	-
Valore di bilancio	1.096.244	1.497.139	102.988	128.992	-	2.825.363

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Commento

Il legislatore nazionale prevede che la rappresentazione contabile dei contratti di locazione finanziaria avvenga secondo il metodo patrimoniale con rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio. Nei prospetti che seguono vengo 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.

Effetti sul Patrimonio Netto - Attivita'		
a)	Contratti in corso	
a.1)	Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	386.950
	- di cui valore lordo	423.500
	- di cui fondo ammortamento	36.550
	- di cui rettifiche	-
	- di cui riprese di valore	-
a.2)	Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	174.023
a.3)	Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	-
a.4)	Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	90.502
a.5)	Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	-
a.6)	Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio	470.471
	- di cui valore lordo	597.523
	- di cui fondo ammortamento	127.052
	- di cui rettifiche	-
	- di cui riprese di valore	-
a.7)	Risconti attivi su interessi di canoni a cavallo d'esercizio	414
a.8)	Decurtazione risconti attivi metodo patrimoniale	72.539
b)	Beni riscattati	-

Effetti sul Patrimonio Netto - Attivita'		
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]	398.346

Effetti sul Patrimonio Netto - Passivita'		
c)	Debiti impliciti	
c.1)	Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	407.422
	- di cui scadenti nell'esercizio successivo	68.963
	- di cui scadenti oltre l'es. succ. entro 5 anni	245.157
	- di cui scadenti oltre i 5 anni	93.302
c.2)	Debiti impliciti sorti nell'esercizio	170.833
c.3)	Rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	92.554
c.4)	Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio	485.700
	- di cui scadenti nell'esercizio successivo	105.842
	- di cui scadenti oltre l'es. succ. entro 5 anni	304.259
	- di cui scadenti oltre i 5 anni	75.599
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)]	87.354-
e)	Effetto fiscale	12.530
f)	Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e)	99.884-

Effetti sul Conto Economico		
g)	Effetto sul risultato prima delle imposte (minori/maggiori costi) (g.1-g.2-g.3+g.4+g.5)	13.264
g.1)	Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	124.058
g.2)	Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	20.292
g.3)	Rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere	90.502
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	4.451
i)	Effetto netto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale adottato (g-h)	8.813

Immobilizzazioni finanziarie

Introduzione

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

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

Capitale sociale € 196.800

Patrimonio netto al 31/12/2013 € 147.837

Quota posseduta 16,50%

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 43.573,39 lordi.

b) impresa

"Oglio Po - Terre d'acqua" s.cons. a r.l.

Capitale sociale € 47.800

Quota posseduta € 200 pari alla somma versata per la sottoscrizione di tale quota.

c) impresa collegata

Società Lomb.ri.ca. S.r.l.

Capitale sociale Euro 10.000

Patrimonio netto al 31/12/2013 € 1.125.543

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	€ 154,80
- FIDIMPRESA FONDO GARANZIA quota posseduto	€ 22.389,20
- AZIONI CASSA PADANA	€ 1.167,06
- AZIONI BANCO POPOLARE	€ 3.498,66
- CONFIDI LOMBARDIA IND. COMM. GARANZIA	€ 9.600,00
- CONFIDI QUOTE SOCIALI	€ 250,00
- ARTIGIANFIDI LOMBARDIA	€ 5.000,00
- Azioni B.C.C. BANCA CREMONESE	€ 774,60

Gli altri titoli sono stati valutati a costi specifici.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

Introduzione

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

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Valore di inizio esercizio				
Costo	207.000	48.273	255.273	42.088
Rivalutazioni	-	-	-	-
Svalutazioni	-	4.700	4.700	-
Valore di bilancio	207.000	43.573	250.573	42.088
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	946
Decrementi per alienazioni	-	-	-	-
Svalutazioni	-	23.882	23.882	-
Rivalutazioni	-	-	-	-
Riclassifiche	-	-	-	-
Altre variazioni	-	-	-	-
Totale variazioni	-	23.882-	23.882-	946
Valore di fine esercizio				
Costo	207.000	48.273	255.273	43.034
Rivalutazioni	-	-	-	-
Svalutazioni	-	28.582	28.582	-
Valore di bilancio	207.000	19.691	226.691	43.034

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Introduzione

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

Attivo circolante

Introduzione

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

Introduzione

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

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.

Analisi delle variazioni delle rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	120.255	20.020-	100.235
<i>Totale</i>	<i>120.255</i>	<i>20.020-</i>	<i>100.235</i>

Attivo circolante: crediti

Introduzione

I crediti sono stati esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, n.18 del c.c.;

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 che si è ritenuto opportuno mantenere al fine del contenimento dei rischi complessivi; è da ricordare che tale accantonamento è stato originariamente formato a fronte dei rischi di incasso del credito vantato nei confronti di Lombardi Ecologia S.r.l., completamente recuperato.

Esiste inoltre un fondo svalutazione crediti ordinario determinato in Euro 88.802,67 costituito a norma dell'articolo 106 del T.U.I.R..

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Introduzione

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.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
verso clienti	5.617.572	277.776-	5.339.796
Crediti tributari	393.221	190.160-	203.061
verso altri	70.589	17.628-	52.961
Totale	6.081.382	485.564-	5.595.818

Attivo circolante: disponibilità liquide

Introduzione

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	708.568	183.988-	524.580
Denaro e valori in cassa	1.144	364	1.508
Totale	709.712	183.624-	526.088

Ratei e risconti attivi**Introduzione**

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

Commento

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

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

1. risconti per spese telefoniche	Euro 2.029;
2. risconti canoni leasing	Euro 72.896;
3. risconti attivi contenitori	<u>Euro 118.403;</u>
Totale risconti attivi	Euro 193.328
Ratei attivi	
altri ratei attivi	<u>Euro 1.191</u>
Totale ratei attivi	Euro 1.191
Totale ratei e risconti attivi	Euro 194.519

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Ratei e risconti attivi</i>		
	Ratei attivi	1.191
	Risconti attivi	193.328
	Totale	194.519

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

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

Introduzione

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

Introduzione

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

Introduzione

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.

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Attribuzione di dividendi	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	500.000	-	-	-	-	-	500.000
Riserva legale	63.417	-	-	10.222	-	-	73.639
Riserva straordinaria	518.063	-	-	97.111	-	-	615.174
Totale altre riserve	518.062	-	-	97.111	1	-	615.174
Utile (perdita) dell'esercizio	204.443	97.110-	107.333-	-	-	284.812	284.812
Totale	1.285.923	97.110-	107.333-	107.333	-	284.812	1.473.625

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto**Introduzione**

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 esercizi.

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	500.000	Capitale	B	-
Riserva legale	73.639	Capitale	A;C	-
Riserva straordinaria	615.174	Capitale	A;B;C	-
Varie altre riserve	-	Capitale		-
Totale altre riserve	615.174	Capitale		-
Totale	1.188.813			-
Quota non distribuibile				573.639
Residua quota distribuibile				615.174

Commento

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

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi ed oneri

Introduzione

I fondi per rischi e oneri sono stati iscritti in bilancio secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 31, i correlati accantonamenti sono rilevati nel conto economico, dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Commento

Fondi per rischi e oneri

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>altri</i>									
	Fondo Svalutazione Crediti Tassato	215.211	-	-	-	5.533	209.678	5.533-	3-
	Altri fondi rischi - x oneri creditori chirografari	118.659	-	-	-	80.235	38.424	80.235-	68-
	Fondo recupero ambientale e rischi automezzi	-	250.000	-	-	-	250.000	250.000	-
	Totale	333.870	250.000	-	-	85.768	498.102	164.232	

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Introduzione

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

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
<i>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</i>					
	Fondo T.F.R.	773.962	180.737	39.361	915.338
	Anticipi su TFR	60.434-	7.800-	-	68.234-
	Totale	713.528	172.937	39.361	847.104

Debiti**Introduzione**

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

Variazioni e scadenza dei debiti**Introduzione**

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

Debiti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti verso banche</i>									
	Banca c/c	237.852	167.722	-	-	-	405.574	167.722	71
	Banca c/anticipazioni	1.316.253	-	-	1.072.605	-	243.648	1.072.605-	81-
	Finanz.a medio/lungo termine bancari	2.292.717	28.022	-	-	-	2.320.739	28.022	1
	Totale	3.846.822	195.744	-	1.072.605	-	2.969.961	876.861-	
<i>Debiti verso fornitori</i>									
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	228.785	-	-	-	21.133	207.652	21.133-	9-
	Fornitori terzi Italia	3.313.667	-	-	-	658.970	2.654.697	658.970-	20-
	Totale	3.542.452	-	-	-	680.103	2.862.349	680.103-	
<i>Debiti tributari</i>									

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.	95.090	-	-	-	25.157	69.933	25.157-	26-
	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	6.532	1.802	-	-	-	8.334	1.802	28
	Erario conto imposte sostitutive TFR	185	-	-	-	185	-	185-	100-
	Erario c/ritenute su altri redditi	-	-	-	-	-	-	-	-
	Erario c/IRES	-	91.342	-	-	-	91.342	91.342	-
	Erario c/acconti IRES	-	-	-	-	-	-	-	-
	Erario c/IRAP	17.939	7.633	-	-	-	25.572	7.633	43
	Erario c/acconti IRAP	-	-	-	-	-	-	-	-
	Totale	119.746	100.777	-	-	25.342	195.181	75.435	
<i>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>									
	INPS dipendenti	130.694	12.157	-	-	-	142.851	12.157	9
	Enti previdenziali e assistenziali vari	26.727	-	-	-	13.320	13.407	13.320-	50-
	Totale	157.421	12.157	-	-	13.320	156.258	1.163-	
<i>Altri debiti</i>									
	Sindacati c/ritenute	851	-	-	-	783-	1.634	783	92
	Debiti v/fondi previdenza complementare	-	3.613	-	-	-	3.613	3.613	-
	Debiti diversi verso terzi	145.595	-	-	-	13.887	131.708	13.887-	10-
	Personale c/retribuzioni	469.330	-	-	-	6.566-	475.896	6.566	1
	Totale	615.776	3.613	-	-	6.538	612.851	2.925-	

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione

Nei prospetti successivamente esposti vengono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

Debiti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Debiti verso banche	2.969.961	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	1.200.370	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	1.548.999	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	220.592	-	-	-
Debiti verso fornitori	2.862.349	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	2.862.349	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Debiti tributari	195.181	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	195.181	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	156.258	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	156.258	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Altri debiti	612.851	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	612.851	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Debiti assistiti da garanzie reali

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
Preammortamento	un anno
Tasso di interesse	2,25% + euribor tre mesi
Garanzia	ipotecaria di I° grado sugli immobili di San Giovanni in Croce
Finalità	completamento opificio in Castel San Giovanni e ripristino liquidità.

Si fa presente che l'erogazione del finanziamento è avvenuta con un acconto di Euro 200.000 nel 2014 e la differenza verrà corrisposta nell'esercizio 2015 in gran parte sulla base degli stati avanzamenti lavori

I debiti oltre il quinquennio sono così individuati:

Descrizione	Data fine	Importo iniziale	Importo al 31/12/2014	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	200.484	36.535	163.949	
Cassa Dep. e Prest.	31/12/2019	438.988	149.484	27.241	122.243	
Cassa Dep. e Prest.	31/12/2021	77.469	36.971	4.463	20.477	12.031
Cassa Dep. e Prest.	31/12/2021	154.937	73.941	8.923	40.956	24.062
Cassa Dep. e Prest.	31/12/2021	309.874	147.884	17.847	81.912	48.125
Cassa Dep. e Prest.	31/12/2022	266.200	140.005	14.495	66.112	59.398
Totale "A"		1.836.229	748.770	109.504	495.649	143.616
<u>Mutui Chirografari</u>						
Fidimpresa – Pop. Cremona	28/02/2015	720.000	24.972	24.972		
Confidi Cariparma	29/11/2016	800.000	317.323	164.343	152.980	
Mutuo BCC Cremonese	31/01/2021	500.000	393.985	58.692	258.317	76.976
Mutuo Cariparma	27/12/2016	300.000	202.824	100.042	102.782	
Mutuo Unicredit	31/03/2019	500.000	432.865	93.594	339.271	
Totale "B"		2.820.000	1.371.969	441.643	853.350	76.976
<u>Mutui Ipotecari</u>						
UBI Banca S.p.A.	22/12/2029	1.455.000	200.000	0	365.306	1.089.694
Totale "C"		1.455.000	200.000	0	365.306	1.089.694
TOTALE A+B + C		6.111.229	2.320.739	551.147	1.714.305	1.310.286

Finanziamenti effettuati da soci della società

Introduzione

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

Ratei e risconti passivi

Introduzione

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

Commento

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

I risconti passivi sono relativi, in massima parte, ad oneri per la realizzazione delle piazzole di San Giovanni e Sospiro di competenza degli esercizi futuri per euro 14.327, mentre i ratei passivi sono relativi a spese di iscrizione al registro Sistri per euro 1.630.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Ratei e risconti passivi</i>		
	Ratei passivi	1.630
	Risconti passivi	14.327
	Totale	15.957

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e dai conti d'ordine

Commento

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

Introduzione

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

Valore della produzione

Introduzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, in particolare per quanto concerne:

- le cessioni di beni: i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di consegna o spedizione dei beni;
- le prestazioni di servizi: i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di ultimazione della prestazione.

Costi della produzione

Commento

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.

I costi per acquisiti di beni e servizi sono rilevati in conto economico al netto delle rettifiche per resi, sconti, abbuoni e premi.

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

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

Composizione dei proventi da partecipazione

Introduzione

L'unico provento da partecipazione è pervenuto dalla collegata LOM.BRI.CA. srl per euro 17.316,84.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Introduzione

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

Descrizione	Dettaglio	Importo	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso le banche	Altri
<i>altri</i>					
	Interessi passivi bancari	-36.959	-	-36.959	-
	Interessi passivi su mutui	-94.965	-	-94.965	-
	Interessi passivi di mora	-3.147	-	-	-3.147
	Totale	-135.071	-	-131.924	-3.147

Proventi e oneri straordinari

Commento

La voce relativa ai proventi straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa.

La composizione degli stessi è indicata nel seguito:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri</i>		
	Sopravvenienze attive non imponibili	80.235
	Totale	80.235

Oneri straordinari

La voce relativa agli oneri straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa. La composizione degli stessi è indicata nel seguito:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Minusvalenze da alienazione i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14</i>		
	Minusv.straord.PEX deten.da soc. di capit.	-1
	Totale	-1
<i>Altri</i>		
	Differenza di arrotondamento all' EURO	-1
	Sopravv.passive non gestionali deducib.	-1.094
	Totale	-1.095

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Introduzione

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	856.677	
Aliquota teorica (%)	27,50	
Imposta IRES	235.586	
Saldo valori contabili IRAP		5.637.204

	IRES	IRAP
Aliquota teorica (%)		3,90
Imposta IRAP		219.851
Differenze temporanee imponibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee imponibili</i>	-	-
Differenze temporanee deducibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee deducibili</i>	-	-
<i>Var.ni permanenti in aumento</i>	60.260	78.517
<i>Var.ni permanenti in diminuzione</i>	318.512	-
Totale imponibile	598.425	5.715.721
Utilizzo perdite esercizi precedenti	-	-
Altre variazioni IRES	-	-
Valore imponibile minimo	-	-
Deduzione ACE/Start-up	10.255	
<i>Altre deduzioni rilevanti IRAP</i>		1.610.124
Totale imponibile fiscale	588.170	4.105.597
Totale imposte correnti reddito imponibile	161.747	160.118
Detrazione	-	-
Imposta netta	161.747	160.118
Aliquota effettiva (%)	18,88	2,84

Nota Integrativa Altre Informazioni

Introduzione

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427 bis Codice Civile.

Dati sull'occupazione

Introduzione

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

Descrizione	Esercizio 2014	Esercizio 2013
Numero impiegati	13	12
Numero operai	81*	86**
Totale	94	98
* di cui 9.a tempo determinato	** di cui 22 a tempo determinato	

Compensi amministratori e sindaci

Introduzione

L'ammontare dei compensi spettanti all'Organo di controllo è indicato nel seguente prospetto:

Compensi	Importo esercizio corrente
Amministratori:	
Compenso in misura fissa	53.364
Sindaci:	
Compenso	22.118

Compensi revisore legale o società di revisione

Introduzione

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

Categorie di azioni emesse dalla società

Introduzione

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

Categoria azioni	Numero	Valore Nominale
Azioni ordinarie:		
Consistenza iniziale	10.000	500.000,00
Sottoscrizione dell'esercizio	-	-
Riduzione dell'esercizio	-	-
Consistenza finale	10.000	500.000,00

Titoli emessi dalla società

Introduzione

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

Introduzione

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

Introduzione

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.

Commento

Rendiconto finanziario

In ottemperanza alla raccomandazione formulata dall'OIC si riporta il rendiconto finanziario adottando lo schema indiretto come previsto dal principio contabile OIC 10.

	Importo al 31/12/2014	Importo al 31/12/2013
A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALLA GESTIONE REDDITUALE		
Utile (perdita) dell'esercizio	284.812	204.443

	Importo al 31/12/2014	Importo al 31/12/2013
Imposte sul reddito	321.865	216.889
Interessi passivi (interessi attivi)	130.203	122.935
(Dividendi)	(17.317)	(13.718)
(Plusvalenze) minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(35.678)	6.139
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	683.885	536.688
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	430.737	178.291
Ammortamenti delle immobilizzazioni	582.107	575.380
Svalutazione delle perdite durevoli di valore	23.882	
Altre rettifiche per elementi non monetari		
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN	1.720.611	1.290.359
Variazione del capitale circolante netto		
Decremento (Incremento) delle rimanenze	20.020	(100.255)
Decremento (Incremento) dei crediti vs clienti	277.776	(1.200.673)
Incremento (Decremento) dei debiti vs fornitori	(680.103)	700.457
Decremento (Incremento) dei ratei e risconti attivi	237.957	(382.511)
Incremento (Decremento) dei ratei e risconti passivi	15.778	179
Altre variazioni del capitale circolante netto	3.011	288.471
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN	1.595.050	596.027
Altre rettifiche		
Interessi incassati (pagati)	(130.203)	(122.935)
(Imposte sul reddito pagate)	(212.763)	(216.889)
Dividendi incassati	17.317	13.718
(Utilizzo dei fondi)	(85.768)	(77.906)
FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)	1.183.633	192.015
B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(496.896)	(722.228)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	119.466	
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(14.910)	(179.187)
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		

	Importo al 31/12/2014	Importo al 31/12/2013
(Investimenti)	(976)	
Prezzo di realizzo disinvestimenti	30	
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
FLUSSO FINANZIARIO DELLE ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	(393.286)	(901.415)
C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Mezzi di terzi		
Incremento (Decremento) debiti a breve vs banche	(904.884)	478.629
Accensione finanziamenti	700.000	800.000
Rimborso finanziamenti	(671.977)	(570.684)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		
Cessione (Acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	(97.110)	77.104
FLUSSO FINANZIARIO DELLE ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	(973.971)	785.049
Incremento (Decremento) delle disponibilità liquide	(183.624)	75.649
Disponibilità liquide al 1/01/2014	709.712	634.063
Disponibilità liquide al 31/12/2014	526.088	709.712

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.

Operazioni con parti correlate

La Casalasca Servizi S.p.A. ha in essere rapporti con le società Sogea S.r.l. e Lomb.ri.ca S.r.l. da considerarsi parti correlate ai sensi del secondo comma dell'Art. 2427 c.c. in quanto partecipate direttamente o indirettamente da soggetti presenti nel consiglio di amministrazione.

Si rileva che la società non ha realizzato con parti correlate operazioni rilevanti e non concluse a normali condizioni di mercato, così come definite dall'Appendice di aggiornamento del principio contabile OIC n. 12 e dal documento 17/03/2010 redatto dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili.

Al fine di fornire le informazioni previste dalla legge si produce la seguente tabella riassuntiva:

Descrizione	Lomb.ri.ca. S.r.l.	Sogea S.r.l.
Nostro saldo cliente al 31/12/2014	zero	Euro 696,90
Nostro saldo fornitore al 31/12/2014	zero	Euro 259.708,95
Nostrì ricavi prodotti nell'es. 2014	zero	Euro 900,90
Nostrì acquisti effettuati nell'esercizio 2014	zero	Euro 600.373,42
Nostre fideiussioni a favore	zero	Euro 102.300,00

Nota Integrativa parte finale

Commento

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 31/12/2014 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, 13/03/2015

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Giampietro Todeschini

