

ADE SERVIZI S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	43125 PARMA (PR) VIALE DELLA VILLETTA 31/A
Codice Fiscale	02379460344
Numero Rea	PR 233214
P.I.	02379460344
Capitale Sociale Euro	100000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SRL)
Settore di attività prevalente (ATECO)	SERVIZI DI POMPE FUNEBRI E ATTIVITA' CONNESSE (960300)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	ADE S.P.A. CON UNICO SOCIO COMUNE DI PARMA
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	ADE S.P.A. CON UNICO SOCIO COMUNE DI PARMA
Paese della capogruppo	ITALIA (I)



Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	393.293	299.891
II - Immobilizzazioni materiali	137.258	125.353
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.383	1.383
Totale immobilizzazioni (B)	531.934	426.627
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	135.275	135.547
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	587.906	977.341
Totale crediti	587.906	977.341
IV - Disponibilità liquide	1.257.025	573.181
Totale attivo circolante (C)	1.980.206	1.686.069
D) Ratei e risconti	27.136	8.678
Totale attivo	2.539.276	2.121.374
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	38.936	38.936
IV - Riserva legale	20.000	20.000
VI - Altre riserve	1.324.087 ⁽¹⁾	1.165.146
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	282.222	158.941
Totale patrimonio netto	1.765.245	1.483.023
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	134.626	149.970
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	606.396	466.614
Totale debiti	606.396	466.614
E) Ratei e risconti	33.009	21.767
Totale passivo	2.539.276	2.121.374

(1)

Altre riserve	31/12/2017	31/12/2016
Riserva straordinaria	1.324.086	1.165.145
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	1

Conto economico

31-12-2017 31-12-2016

Conto economico

A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.252.634	2.661.151
5) altri ricavi e proventi		
altri	27.252	21.598
Totale altri ricavi e proventi	27.252	21.598
Totale valore della produzione	3.279.886	2.682.749
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	977.638	805.185
7) per servizi	633.308	471.775
8) per godimento di beni di terzi	315.726	310.478
9) per il personale		
a) salari e stipendi	560.326	473.739
b) oneri sociali	166.764	130.746
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	58.915	86.487
c) trattamento di fine rapporto	37.747	33.363
e) altri costi	21.168	53.124
Totale costi per il personale	786.005	690.972
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	106.227	97.493
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	56.323	39.898
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	49.904	57.595
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	33.109	35.029
Totale ammortamenti e svalutazioni	139.336	132.522
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	272	2.311
14) oneri diversi di gestione	29.432	44.714
Totale costi della produzione	2.881.717	2.457.957
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	398.169	224.792
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	636	816
Totale proventi diversi dai precedenti	636	816
Totale altri proventi finanziari	636	816
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2	6
Totale interessi e altri oneri finanziari	2	6
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	634	810
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	398.803	225.602
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	116.581	66.661
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	116.581	66.661
21) Utile (perdita) dell'esercizio	282.222	158.941

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Signor Socio,

il presente bilancio, sottoposto al Suo esame e alla Sua approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 282.222.

Attività svolte

La sua Società, come ben sa, svolge servizi di pompe funebri e attività connesse.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nessun fatto di rilievo si è manifestato nel corso dell'esercizio.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Informazioni relative ai programmi di valutazione del rischio aziendale e strumenti di governo societario ai sensi dell'art. 6 del D.Lgs. n. 175 TUSPP

Ai sensi dell'articolo 6 del citato Testo Unico Società a Partecipazione Pubblica (TUSPP) si dà atto delle seguenti informative: la Società ha avviato il processo per l'implementazione del Modello di Organizzazione e Gestione come



previsto dal D.Lgs. 231/2001. Tale processo verrà completato con l'adozione del Modello Organizzativo e la nomina dell'Organismo di Vigilanza entro la fine del primo semestre del 2018; in concomitanza, la Società sta aggiornando il proprio codice etico.

Si segnala che nel corso dell'esercizio 2017 Ade Servizi Srl ha provveduto all'adeguamento del proprio statuto, come peraltro richiesto dal summenzionato TUSPP, che introduce tra l'altro l'obbligo alla revisione legale dei conti ai sensi dell'art. 2409 bis del C.C.

La Società è dotata di una propria Carta dei Servizi e di un sistema di controllo di gestione interno.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, le concessioni sono ammortizzati con una aliquota annua del 33,33%.

I marchi sono ammortizzati con un'aliquota annua del 5,55%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate applicando l'aliquota del 20%.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Macchine ufficio elettroniche e automezzi	20%
Impianti e macchinari	15%
Attrezzature	15%
Mobili e arredi	15%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Non sono state effettuate operazioni di locazione finanziaria durante l'esercizio e non sono presenti in bilancio operazioni di esercizi precedenti.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

L'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato adottato anche ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Non sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato adottato anche ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016.

Non sono presenti operazioni di ristrutturazione e rinegoziazione del debito e, di conseguenza, non sono fornite le informazioni previste dall'OIC 19.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati di seguito.

Le merci, le materie prime e sussidiarie sono state valutate con l'applicazione del costo d'acquisto; in questo modo soddisfiamo sia le esigenze fiscali (valore non inferiore al L.I.F.O.) che quelle imposte dal codice (non superiore al valore corrente).

I semilavorati e le opere in corso di esecuzione sono valutati sulla base dei conti specifici sostenuti in rapporto allo stadio di lavorazione raggiunto; allo stesso modo sono valutati i prodotti finiti.

Se il valore così ottenuto si discosta in misura apprezzabile dai costi correnti alla chiusura d'esercizio, la differenza viene indicata per categoria di beni nella presente nota integrativa

Titoli

Non sono presenti investimenti in titoli in bilancio e non sono state effettuate operazioni simili durante l'anno.

Partecipazioni

Non sono presenti partecipazioni in bilancio e non sono state effettuate operazioni simili durante l'anno.

Azioni proprie

Non è stata effettuato alcun acquisto di azioni proprie.

Strumenti finanziari derivati

Non sono stati effettuati acquisti o cessioni di strumenti finanziari derivati durante l'anno.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti tributari al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

Non è presente in bilancio fiscalità differita.

L'Irap corrente è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

Criteri di rettifica

Non sono state effettuate rettifiche ai criteri di valutazione.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Non è stata effettuata alcuna conversione di poste in valuta.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. La categoria impegni comprende sia impegni di cui è certa l'esecuzione e il relativo ammontare (ad esempio: acquisto e vendita a termine), sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo (ad esempio: contratto con clausola di revisione prezzo). L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.



Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	422.393	658.817	-	1.081.210
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	122.502	533.464		655.966
Valore di bilancio	299.891	125.353	1.383	426.627
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	149.725	61.809	-	211.534
Ammortamento dell'esercizio	56.323	49.904		106.227
Totale variazioni	93.402	11.905	-	105.307
Valore di fine esercizio				
Costo	572.118	720.628	-	1.292.746
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	178.825	583.370		762.195
Valore di bilancio	393.293	137.258	1.383	531.934

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
393.293	299.891	93.402

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	14.091	408.302	422.393
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.399	109.103	122.502
Valore di bilancio	692	299.199	299.891
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	9.616	140.109	149.725
Ammortamento dell'esercizio	3.304	53.019	56.323

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Totale variazioni	6.312	87.090	93.402
Valore di fine esercizio			
Costo	23.706	548.412	572.118
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.702	162.123	178.825
Valore di bilancio	7.004	386.289	393.293

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
137.258	125.353	11.905

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	6.192	64.754	587.871	658.817
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.626	39.414	488.424	533.464
Valore di bilancio	566	25.340	99.447	125.353
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	22.507	6.585	32.717	61.809
Ammortamento dell'esercizio	1.780	6.763	41.361	49.904
Totale variazioni	20.727	(178)	(8.644)	11.905
Valore di fine esercizio				
Costo	28.699	71.339	620.590	720.628
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.406	46.177	529.787	583.370
Valore di bilancio	21.293	25.162	90.803	137.258

Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Non sono state effettuate svalutazioni o ripristini di valore durante l'anno.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Non è stata effettuata alcuna rivalutazione alla fine dell'esercizio.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 la società non ha ricevuto contributi in conto capitale.

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	1.383	1.383	1.383
Totale crediti immobilizzati	1.383	1.383	1.383

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2016	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2017
Altri	1.383						1.383
Totale	1.383						1.383

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	1.383	1.383
Totale	1.383	1.383

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
135.275	135.547	(272)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Per le variazioni corrispondenti alle singole categorie, si rinvia ai dati evidenziati nel conto economico.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	135.547	(272)	135.275
Totale rimanenze	135.547	(272)	135.275

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
587.906	977.341	(389.435)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	970.845	(383.857)	586.988	586.988
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.496	(5.578)	918	918
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	977.341	(389.435)	587.906	587.906

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	586.988	586.988
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	918	918
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	587.906	587.906

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2016	30.000	5.029	35.029
Utilizzo nell'esercizio	30.000	5.029	35.029
Accantonamento esercizio	30.000	3.109	33.109
Saldo al 31/12/2017	30.000	3.109	33.109

Non sussistono, nel bilancio al 31/12/2017, importi rilevanti di crediti vincolati o crediti dati in garanzia di propri debiti o impegni.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.257.025	573.181	683.844

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	565.896	654.665	1.220.561
Assegni	-	30.455	30.455
Denaro e altri valori in cassa	7.286	(1.277)	6.009
Totale disponibilità liquide	573.181	683.844	1.257.025

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
27.136	8.678	18.458

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	8.678	18.458	27.136
Totale ratei e risconti attivi	8.678	18.458	27.136



Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.765.245	1.483.023	282.222

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi		
Capitale	100.000	-		100.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	38.936	-		38.936
Riserva legale	20.000	-		20.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria	1.165.145	158.941		1.324.086
Varie altre riserve	1	-		1
Totale altre riserve	1.165.146	158.941		1.324.087
Utile (perdita) dell'esercizio	158.941	123.281	282.222	282.222
Totale patrimonio netto	1.483.023	282.222	282.222	1.765.245

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	100.000	B	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	38.936	A,B,C	38.936
Riserva legale	20.000	A,B	20.000
Altre riserve			
Riserva straordinaria	1.324.086	A,B,C,D	1.324.086
Varie altre riserve	1		-
Totale altre riserve	1.324.087		1.324.086

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Totale	1.483.023		1.383.022
Quota non distribuibile			386.289
Residua quota distribuibile			996.733

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	A,B,C,D
Totale	1	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	100.000	20.000	1.068.431	135.651	1.324.082
- Incrementi			135.651	23.290	158.941
Risultato dell'esercizio precedente				158.941	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	100.000	20.000	1.204.082	158.941	1.483.023
- Incrementi			158.941	123.281	282.222
Risultato dell'esercizio corrente				282.222	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	100.000	20.000	1.363.023	282.222	1.765.245

Si forniscono le seguenti informazioni complementari in merito alle riserve di rivalutazione:

Nel patrimonio netto, non sono presenti le seguenti poste:

- Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.
- Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve incorporate nel capitale sociale

Non sono presenti riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società.

Riserve negativa per acquisto di azioni proprie

Non è presente alcuna riserva negativa per presenza di azioni proprie.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
134.626	149.970	(15.344)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	149.970
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	28.581
Utilizzo nell'esercizio	43.925
Totale variazioni	(15.344)
Valore di fine esercizio	134.626

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2017 è stato iscritto nella voce D.14 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
606.396	466.614	139.782

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Acconti	-	9.172	9.172	9.172
Debiti verso fornitori	378.305	(7.990)	370.315	370.315
Debiti tributari	21.211	88.125	109.336	109.336
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	27.004	17.723	44.727	44.727
Altri debiti	40.094	32.752	72.846	72.846
Totale debiti	466.614	139.782	606.396	606.396

I debiti più rilevanti al 31/12/2017 risultano così costituiti:

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES pari a Euro 32.582, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 58.054, delle ritenute d'acconto subite pari a Euro 1.720. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 7.638, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 16.587.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Acconti	9.172	9.172
Debiti verso fornitori	370.315	370.315
Debiti tributari	109.336	109.336
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	44.727	44.727
Altri debiti	72.846	72.846
Totale debiti	606.396	606.396

Operazioni di ristrutturazione del debito

Non sono state effettuate operazioni di ristrutturazione del debito. La società non è assolutamente in stato di difficoltà finanziaria.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
33.009	21.767	11.242

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	21.767	11.242	33.009
Totale ratei e risconti passivi	21.767	11.242	33.009

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
3.279.886	2.682.749	597.137

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.252.634	2.661.151	591.483
Altri ricavi e proventi	27.252	21.598	5.654
Totale	3.279.886	2.682.749	597.137

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite merci	1.670.123
Prestazioni di servizi	1.477.362
Fitti attivi	86.451
Provvigioni attive	18.698
Totale	3.252.634

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	3.252.634
Totale	3.252.634

La società non ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.881.717	2.457.957	423.760

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	977.638	805.185	172.453
Servizi	633.308	471.775	161.533
Godimento di beni di terzi	315.726	310.478	5.248
Salari e stipendi	560.326	473.739	86.587
Oneri sociali	166.764	130.746	36.018
Trattamento di fine rapporto	37.747	33.363	4.384
Altri costi del personale	21.168	53.124	(31.956)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	56.323	39.898	16.425
Ammortamento immobilizzazioni materiali	49.904	57.595	(7.691)
Svalutazioni crediti attivo circolante	33.109	35.029	(1.920)
Variazione rimanenze materie prime	272	2.311	(2.039)
Oneri diversi di gestione	29.432	44.714	(15.282)
Totale	2.881.717	2.457.957	423.760

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

La società non ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
634	810	(176)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	636	816	(180)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(2)	(6)	4
Totale	634	810	(176)

Utile e perdite su cambi

Non sono presenti e non si sono registrati durante l'anno movimenti relativi ad operazioni su cambi.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie**Rivalutazioni**

Nessuna rivalutazione.

Svalutazioni

Nessuna svalutazione.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
116.581	66.661	49.920

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Imposte correnti:	116.581	66.661	49.920
IRES	92.356	50.074	42.282
IRAP	24.225	16.587	7.638
Totale	116.581	66.661	49.920

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Per quanto attiene l'IRES, il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti verso la società consolidante al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	398.803	
Onere fiscale teorico (%)	24	95.713
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Variazioni in aumento permanenti	94.951	
Variazioni in diminuzione permanenti	(87.861)	
A.C.E.	(21.076)	
Totale	(13.986)	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	0
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	0	0
Imponibile fiscale	384.817	

Descrizione	Valore	Imposte
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		92.356

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.217.283	
Costi per lavoro autonomo	30.334	
Altre variazioni in aumento	9.499	
Cuneo fiscale e altre var dimin.	(635.964)	
Totale	621.152	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	24.225
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi: 0		
Imponibile Irap	621.152	
IRAP corrente per l'esercizio		24.225



Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Quadri	1	1	
Impiegati	4	3	1
Operai	11	12	(1)
Totale	16	16	

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore delle imprese funerarie (Utilitalia)

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	4
Operai	11
Totale Dipendenti	16

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

	Amministratori
Compensi	30.334

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

Come richiesto dall'art. 2427-bis, primo comma, n. 1 del codice civile sono fornite nel seguito le seguenti informazioni per ogni categoria di strumenti finanziari derivati:

Non sono presenti strumenti finanziari derivati né di copertura né di investimento.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Di seguito sono indicati l'importo, la natura dell'importo e le eventuali ulteriori informazioni ritenute necessarie per la comprensione del bilancio relative a tali operazioni, in quanto non concluse a condizioni di mercato. Le informazioni relative alle singole operazioni sono state aggregate secondo la loro natura, salvo quando la loro separata indicazione sia stata ritenuta necessaria per comprendere gli effetti delle operazioni medesime sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico della società.

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, aventi natura commerciale sono state concluse a condizioni normali di mercato.

Al 31/12/2017 il debito di ADE SERVIZI SRL nei confronti della controllante ADE SPA ammontava ad Euro 176.471,38.

Alla stessa data ADE SERVIZI SRL vantava un credito nei confronti della controllante ADE SPA pari ad Euro 2.237,11.

Natura dell'operazione	Importo	Altre informazioni
Rimborso canone sub-concessione locali uffici, magazzino, spogliatoio, ecc.	307.542,86	Importi comprensivi di IVA indetraibile
Rimborso spese forfetario utenze per riscaldamento, energia elettrica, ecc.	0,00	Importi comprensivi di IVA indetraibile
Rimborso attività di governance	97.248,00	Importi comprensivi di IVA indetraibile

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

Non sono presenti accordi significativi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nessun fatto di rilievo si è manifestato dopo la chiusura dell'esercizio.

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

La vostra società appartiene al Gruppo ADE SPA, ed è una Società soggetta a direzione e coordinamento di ADE S.P. A. CON UNICO SOCIO COMUNE DI PARMA.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.).

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2016	31/12/2015
B) Immobilizzazioni	2.592.556	2.711.184
C) Attivo circolante	1.820.715	1.272.875
D) Ratei e risconti attivi	24.753	22.805
Totale attivo	4.438.024	4.006.864
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	450.000	450.000
Riserve	2.200.090	1.820.528
Utile (perdita) dell'esercizio	290.088	89.479
Totale patrimonio netto	1.910.002	2.360.007

B) Fondi per rischi e oneri	92.527	68.740
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	597.030	559.654
D) Debili	975.718	919.201
E) Ratei e risconti passivi	122.659	99.262
Totale passivo	4.438.024	4.006.864

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2016	31/12/2015
A) Valore della produzione	4.719.527	4.532.894
B) Costi della produzione	4.307.532	(4.414.029)
C) Proventi e oneri finanziari	392	2.073
Imposte sul reddito dell'esercizio	122.299	31.459
Utile (perdita) dell'esercizio	290.088	89.479

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2017	Euro	282.222
a riserva straordinaria	Euro	282.222

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Amministratore Unico
Enrico Calestani

