

**SPES SPORT S.S.D.A.R.L.****Bilancio di esercizio al 31/12/2017**

<b>Dati Anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	SOMMA LOMBARDO
<b>Codice Fiscale</b>	03503210126
<b>Numero Rea</b>	VARESE356849
<b>P.I.</b>	03503210126
<b>Capitale Sociale Euro</b>	10.000,00 i.v.
<b>Forma Giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con Socio Unico</b>	si
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	Somma Patrimonio e Servizi Srl - Via Medaglie d'Oro n.33 Somma Lombardo - C.F. e P.iva 02412060127
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no
<b>Denominazione della società capogruppo</b>	
<b>Paese della capogruppo</b>	
<b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

## Bilancio al 31/12/2017

## STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2017	31/12/2016
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	51.511	11.863
II - Immobilizzazioni materiali	21.564	9.121
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>73.075</b>	<b>20.984</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	23.735	40.491
Totale crediti	23.735	40.491
III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	67.910	56.738
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>91.645</b>	<b>97.229</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>589</b>	<b>1.101</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>165.309</b>	<b>119.314</b>

## STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2017	31/12/2016
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale	10.000	10.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	4.219	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	-2	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	6.685	4.219
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>20.902</b>	<b>14.219</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>1.630</b>	<b>0</b>
<b>D) DEBITI</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	142.777	105.095
<b>Totale debiti</b>	<b>142.777</b>	<b>105.095</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>165.309</b>	<b>119.314</b>



**CONTO ECONOMICO**

	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	415.018	418.185
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	27.164	11.250
Altri	540	679
Totale altri ricavi e proventi	27.704	11.929
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>442.722</b>	<b>430.114</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	23.909	17.671
7) per servizi	239.096	282.654
8) per godimento di beni di terzi	63.999	64.658
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	64.271	34.586
b) oneri sociali	15.548	3.637
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	3.505	1.680
c) Trattamento di fine rapporto	1.630	1.680
e) Altri costi	1.875	0
Totale costi per il personale	83.324	39.903
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	9.516	1.361
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.320	1.361
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.196	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	9.516	1.361
14) Oneri diversi di gestione	11.120	16.939
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>430.964</b>	<b>423.186</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>11.758</b>	<b>6.928</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>		
<b>Totale proventi e oneri finanziari (C)</b> <b>(15+16-17+-17-bis)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:</b>		
<b>Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>11.758</b>	<b>6.928</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	5.073	2.709
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.073	2.709
<b>21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>6.685</b>	<b>4.219</b>

**Premessa**

Il bilancio chiuso al 31/12/2017 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c.. Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si omettono le indicazioni previste dal comma 1 numero 10 dell'art. 2426 e si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile. Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 7 del Codice Civile. I criteri di valutazione utilizzati sono quelli di cui all'art 2426 Codice Civile e conformi a quelli previsti dal D.Lgs. 139/2015 norma con la quale sono stati introdotti nuovi criteri di valutazione; non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quarto comma del Codice Civile. Con riferimento all'applicazione delle regole di transizione in merito alle novità introdotte dal D.Lgs 139/2015 e in parte già declinate nei nuovi principi contabili, nel caso di applicazione retroattiva, ai sensi dell'OIC 29, non si realizza necessità di intervento in merito a potenziali effetti derivanti dal cambiamento di criteri essendo il presente il bilancio del primo esercizio dalla costituzione della società. Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica. Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

**Qualifica di società sportiva dilettantistica**

La società è priva di scopo di lucro e ha per oggetto *“l'esercizio e l'organizzazione di attività sportive dilettantistiche, in particolare natatorie, compresa l'attività didattica, nonché la promozione e l'organizzazione di gare, tornei ed ogni altra attività natatoria in generale nel quale, con le finalità e con l'osservanza delle norme e delle direttive del CONI e della Federazione Italiana Nuoto (FIN) e dei suoi organi, nonché la pratica di tutte le altre attività sportive che la società intenderà esercitare”*.

La società è *“società sportiva dilettantistica a responsabilità limitata”* costituita ai sensi dell'art. 90 della Legge 27 dicembre 2002, n. 289, avendo lo statuto strutturato in modalità conforme a tale norma ed essendo iscritta nell'apposito registro tenuto dal CONI al n. 261676 fin dal 17 dicembre 2015; ai sensi



dell'art. 39.1 del medesimo statuto: *“per tutto quanto non previsto dal presente statuto si fa riferimento alle norme previste dal codice civile, dalla Legge 27 dicembre 2002, n. 289, dalle direttive e disposizioni vigenti contenute nello statuto e nei Regolamenti del CONI e della Federazione Italiana Nuoto, nonché dalla normativa di riferimento vigente”*.

Considerando il disposto dell'art. 90 co. 1 della Legge n. 289/2002 la società può applicare le disposizioni della Legge n. 398/1991 (norma per la quale, tuttavia, la società ha deciso di non optare con riferimento all'esercizio relativo al presente bilancio) e le altre disposizioni riguardanti le associazioni sportive dilettantistiche (previste ad esempio: nell'art. 148 del TUIR, nell'art. 4 del DPR n. 633/72, ecc.) talune delle quali, invece, la società ha applicato durante l'esercizio avvalendosi anche delle precisazioni di cui la Circolare n. 21/E del 22 aprile 2003 e la Risoluzione n. 38 del 17 maggio 2010 dell'Agenzia delle entrate.

### **Accadimenti dell'esercizio**

La società è stata costituita il 12 novembre 2015 ed opera sulla base di apposita convenzione stipulata con la società Somma Patrimonio e Servizi s.r.l. che detiene il complesso impiantistico utilizzabile quale piscina ed impianto natatorio la cui gestione è stata affidata alla società stessa. La società ha ottenuto l'iscrizione nell'apposito registro tenuto dal CONI quale società sportiva dilettantistica al n. 261676 e ha operato conformemente alle proprie finalità sportive dilettantistiche durante l'intero esercizio.

In data 26 aprile 2017 la società ha nominato il Sig. Soligo Luca Maria Amministratore Unico della società fino alla data di approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2017.

### **Criteri di redazione**

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio

### **Criteri di valutazione**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene. L'ammortamento è calcolato sistematicamente, in funzione della residua possibilità di utilizzazione. In particolare sono state applicate le seguenti aliquote: software 16,50%, manutenzioni straordinarie su immobili di terzi 10%.

#### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato. I beni strumentali indicati in bilancio, acquisiti negli ultimi giorni dell'esercizio, sono stati disponibili per l'uso ed entrati in funzione solo nell'esercizio successivo e in funzione di ciò non sono state stanziare quote di ammortamento con riferimento agli stessi.

#### **Partecipazioni immobilizzate**

Se presenti le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono indicate al valore nominale salvo la rilevazione del minore valore risultante al termine dell'esercizio ove lo stesso risulti durevolmente inferiore.

#### **Titoli di debito**

Se presenti, i titoli di debito sono rilevati al momento della consegna del titolo e sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

#### **Rimanenze**

Se presenti, la valutazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo è stata compiuta nel pieno rispetto dei limiti fissati all'articolo 92 del D.P.R. 917/86.

#### **Strumenti finanziari derivati**

La società non ha detenuto nel corso del 2016 alcun strumento finanziario derivato

#### **Crediti**

I crediti sono iscritti in bilancio al valore di presunto realizzo.

#### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

#### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

#### **Fondi per rischi ed oneri**

Se presenti i fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile. I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

#### **Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili**



Se presenti rappresentano le passività connesse agli accantonamenti per i trattamenti previdenziali integrativi e per le indennità una tantum spettanti a lavoratori dipendenti, autonomi e collaboratori, in forza di legge o di contratto, al momento della cessazione del rapporto.

**Fondi per imposte, anche differite**

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

**Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

**Debiti**

I debiti sono iscritti in bilancio al valore di presunto realizzo.

**Valori in valuta**

Se presenti le attività e le passività monetarie in valuta sono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio, con imputazione a conto economico dei relativi utili e perdite su cambi. L'eventuale utile netto derivante dall'adeguamento ai cambi è iscritto, per la parte non assorbita dall'eventuale perdita dell'esercizio, in una apposita riserva non distribuibile fino al momento del realizzo.

**Costi e ricavi**

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

La società non ha stipulato contratti di leasing con riferimento a beni strumentali né di altro tipo, né ha in corso rapporti aventi natura sostanziale analoga a quella del contratto di leasing; non sono state effettuate inoltre operazioni di "*pronti contro termine*", né esistono "*patrimoni o finanziamenti destinati a specifici affari*".

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

### ATTIVO

**Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali ammontano complessivamente ad euro 51.511 (erano euro 11.863 nell'esercizio precedente, incremento euro 39.648; la seguente tabella illustra la composizione della voce, nonché la movimentazione intervenuta nel corso dell'esercizio:

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Valore di bilancio	0	0	491	0	0	0	11.372	11.863
Variazioni nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	0	0	0	6.126	6.126
Altre variazioni	0	0	-194	0	0	0	45.968	45.774
Totale variazioni	0	0	-194	0	0	0	39.842	39.648
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	588	0	0	0	58.603	59.191
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	291	0	0	0	7.389	7.680
Valore di bilancio	0	0	297	0	0	0	51.214	51.511

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali ammontano complessivamente ad euro 21.564 (erano euro 9.121 nell'esercizio precedente, incremento euro 12.443); la seguente tabella illustra la composizione della voce, nonché la movimentazione intervenuta nel corso dell'esercizio

	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						
Valore di bilancio	0	0	0	9.121	0	9.121
Variazioni nell'esercizio						



Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	3.196	0	3.196
Altre variazioni	0	0	0	15.639	0	15.639
Totale variazioni	0	0	0	12.443	0	12.443
Valore di fine esercizio						
Costo	0	0	0	24.760	0	24.760
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	3.196	0	3.196
Valore di bilancio	0	0	0	21.564	0	21.564

### Immobilizzazioni finanziarie

Non risultano presenti in bilancio poste a titolo di immobilizzazioni finanziarie.

Complessivamente le immobilizzazioni ammontano ad euro 73.075 (erano euro 20.984 nell'esercizio precedente, incremento euro 52.091)

### ATTIVO CIRCOLANTE

#### Attivo circolante - Rimanenze

Non sono presenti importi a titolo di rimanenze.

#### Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a euro 23.735 (erano euro 40.491 nell'esercizio precedente, decremento euro 16.756). La loro composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	5.657	0	5.657	0	5.657
Verso controllanti	1.395	0	1.395	0	1.395
Crediti tributari	4.476	0	4.476		4.476
Verso altri	12.207	0	12.207	0	12.207
Totale	23.735	0	23.735	0	23.735

I crediti verso clienti ammontano a euro 5.657 (erano euro 1.550 nell'esercizio precedente, incremento euro 4.107) e risultano iscritti secondo il valore presumibile di realizzazione; nell'importo non sono compresi crediti relativi a fatture da emettere per euro 5.027(erano euro 598 nell'esercizio precedente, incremento euro 4.429).

I crediti verso controllanti sono costituiti da incassi effettuati dalla società Somma Patrimonio e Servizi s.r.l. in nome e per conto della società con attinenza a pagamenti effettuati da "partecipanti" ed "aderenti" alle attività sportive dilettantistiche o clienti effettuati tramite strumenti elettronici per i quali erano in corso, al termine dell'esercizio, le procedure per l'acquisizione delle necessarie abilitazioni per la gestione in proprio da parte della società.

I *crediti tributari* ammontano complessivamente a euro 4.476 (non esisteva analoga voce nell'esercizio precedente)

Analiticamente i crediti tributari comprendono, fra le altre, le seguenti voci:

? Credito DI 66/2014 per euro 725;

? Credito vs/erario per altre ritenute per euro 1.068;

? Erario c/acconto irap per euro 2.359;

? Erario c/acconto ires per euro 324

Fra i crediti verso altri sono compresi euro 11.707 riferibili a contributi da ricevere a fronte di assegnazioni da parte di fondazioni di erogazione attinenti a progetti in corso gestiti ed attuati dalla società.

### Crediti - Distinzione per scadenza

Si precisa che, ai sensi dell'art. 2427 punto 6 del Codice Civile, non esistono crediti scadenti oltre i 5 anni.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

	Totale	
Area geografica		Italia
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	5.657	5.657
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.395	1.395
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.476	4.476
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	12.207	12.207
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	23.735	23.735

### Attivo circolante - Disponibilità liquide

Alla chiusura dell'esercizio risultano presenti complessivamente disponibilità liquide per euro 67.910 (erano euro 56.738 nell'esercizio precedente, incremento euro 11.172) costituite da depositi bancari per euro 66.093 e da denaro e valori in cassa per euro 1.817. La composizione ed i movimenti delle singole voci



sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	55.439	10.654	66.093
Denaro e altri valori in cassa	1.299	518	1.817
Totale disponibilità liquide	56.738	11.172	67.910

### Ratei e risconti attivi

Alla data del 31.12.17 la voce "ratei e risconti attivi" ammonta ad euro 589 (erano euro 1.101 nell'esercizio precedente, decremento euro 512)

integralmente costituita da risconti attivi.

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

### Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 20.902 (euro 14.219 nel precedente esercizio, incremento euro 6.683).

Il capitale sociale è pari euro 10.000 (importo invariato rispetto all'esercizio precedente).

La gestione sociale alla data del 31/12/2017 ha manifestato quale risultato dell'esercizio un utile pari ad euro

6.685 (il valore dell'esercizio precedente era euro 4.219 , incremento euro 2.466).

Alla chiusura dell'esercizio risultano presenti all'interno della voce patrimonio netto un importo di euro 4.219 iscritto a titolo di riserva legale (non esisteva analogo voce nell'esercizio precedente).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	10.000	0	0	0
Riserva legale	0	0	0	4.219
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	0	0	0
Totale altre riserve	0	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	4.219	0	-4.219	0

Totale Patrimonio netto	14.219	0	-4.219	4.219
-------------------------	--------	---	--------	-------

### Prospetto della disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	10.000			0	0	0
Riserva legale	4.219	Utile	Nei termini di legge	0	0	0
Altre riserve						
Varie altre riserve	-2	Arrotondamento		0	0	0
Totale altre riserve	-2	Arrotondamento		0	0	0
Totale	14.217			0	0	0
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						

### Fondi per rischi ed oneri

Non sono indicati importi a titolo di fondo per rischi e oneri.

### TFR

Nella voce C) a titolo di Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato è indicato un importo pari a euro 1.630 (non era presente analoga voce nell'esercizio precedente).

L'accantonamento dell'anno è effettuato al netto dell'imposta sostitutiva sul TFR in base alle disposizioni vigenti. Il fondo TFR rappresenta l'ammontare delle indennità spettanti ai dipendenti in conformità alle disposizioni normative dell'art. 2120 c.c. imputato a bilancio in base ai conteggi predisposti dallo studio che si occupa dell'elaborazione delle paghe.



	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	1.630
Totale variazioni	1.630
Valore di fine esercizio	1.630

## Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi euro 142.777. La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso fornitori	88.571	-62.956	25.615
Debiti verso controllanti	0	82.254	82.254
Debiti tributari	4.168	12.485	16.653
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.162	2.237	3.399
Altri debiti	11.194	3.662	14.856
Totale	105.095	37.682	142.777

## Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso fornitori	88.571	-62.956	25.615	25.615	0	0
Debiti verso controllanti	0	82.254	82.254	82.254	0	0
Debiti tributari	4.168	12.485	16.653	16.653	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.162	2.237	3.399	3.399	0	0
Altri debiti	11.194	3.662	14.856	14.856	0	0

Totale debiti	105.095	37.682	142.777	142.777	0	0
---------------	---------	--------	---------	---------	---	---

### Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

	Totale	
Area geografica		Italia
Debiti verso fornitori	25.615	25.615
Debiti verso imprese controllanti	82.254	82.254
Debiti tributari	16.653	16.653
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.399	3.399
Altri debiti	14.856	14.856
Debiti	142.777	142.777

I debiti verso fornitori ammontano a euro 25.615 (erano euro 88.571, decremento euro 62.956) di cui euro 22.611 (erano euro 75.997, decremento euro 53.386) per fatture da ricevere.

I debiti verso imprese controllanti ammontano ad euro 82.254 (non esisteva analoga voce nell'esercizio precedente).

I debiti tributari ammontano complessivamente ad euro 16.653, analiticamente composti da:

- erario c/iva per euro 10.298;
- erario c/rit. alla fonte per euro 1.032;
- erario c/rit. lavoro dipendente per euro 154;
- erario c/rit regionale e comunale per euro 96
- debiti per IRES per euro 882;
- debiti per IRAP per euro 4.191.

I debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale ammontano ad euro 3.399 (erano euro 1.162, incremento euro 2.237) analiticamente così composti:

- debiti vs Inps per euro 2.515
- debiti v/inail per euro 87
- debiti v/altri enti previdenziali per euro 169
- altri oneri previdenziali per euro 628

La voce altri debiti ammonta ad euro 14.856 ed è rappresentata integralmente da debiti per stipendi da erogare comprensivi delle componenti di rateo per ferie, festività e permessi e da debiti v/collaboratori (per complessivi euro



7.682). I compensi riferibili al mese di dicembre sono stati erogati nei primi giorni del mese di gennaio 2018.

### Ratei e risconti passivi

Alla data del 31.12.17 non sono presenti nella voce "ratei e risconti passivi".

## INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

### Valore della produzione

I ricavi della voce A-1) del Conto economico ammontano a euro 415.018. Dell'importo indicato euro 371.755 si riferiscono all'attività realizzate a favore di "partecipanti" ed "aderenti" regolarmente tesserati presso un ente di promozione sportiva, svolte in diretta attuazione degli scopi e finalità sportive dilettantistiche della società.

La voce Altri ricavi ammonta ad euro 27.704 e comprende euro 27.164 costituite da "contributi in c/esercizio" da parte di enti non profit a favore di attività progettuali ideate e realizzate dalla società.

### Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 10 del Codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categoria di attività:

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	Ricavi istituzionali v/partecipanti ed aderenti	371.775
	Ricavi v/altri	43.243
Totale		415.018

### Ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 10 del Codice Civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

	Area geografica	Valore esercizio corrente
	Italia	415.018
Totale		415.018

## Costi della produzione

### Spese per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Le spese per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi euro 23.909. e sono costituite, sostanzialmente, dalle materie di consumo utilizzate per la gestione dell'impianto natatorio gestito dalla società per la realizzazione delle finalità sportive dilettantistiche.

### Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi euro 239.096. La composizione delle singole voci, con indicazione specifica delle quattro più significative, è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Incarichi di lavoro sportivo	114.342	107.588	-6.754
Utenze di energia elettrica	55.035	29.156	-25.879
Utenze di riscaldamento	36.121	27.843	-8.278
Compensi di amministrazione	19.913	17.570	-2.343
Altre spese per servizi	57.243	56.939	-304
<b>Totali</b>	<b>282.654</b>	<b>239.096</b>	<b>-43.558</b>

### Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi ammontano ad euro 63.999 e sono costituite, prevalentemente, dal canone di concessione (per complessivi euro 60.120) dovuto dalla società al concedente l'impianto natatorio necessario per la realizzazione delle finalità sportive dilettantistiche.

### Spese per il personale

Le spese per il personale sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi euro 83.324 (erano euro 39.903 nel precedente esercizio, incremento euro 43.421)

### Ammortamenti

Gli ammortamenti ammontano, complessivamente ad euro 9.516; di questi euro 6.320 sono riferiti ad ammortamento delle immobilizzazioni immateriali ed euro 3.196 alle immobilizzazioni materiali.

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 11.120.

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 12 del Codice Civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari". Si specifica che nel 2017 come nel periodo precedente non ci sono interessi e altri oneri finanziari passivi.



**IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE****Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate**

La voce 22) del Conto economico ammonta a euro 2.709; la seguente tabella ne evidenzia la composizione e i movimenti:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale
IRES	882	0	0	0	
IRAP	4.191	0	0	0	
Totale	5.073	0	0	0	0

Per la quantificazione dell'IRES la società ha utilizzato il disposto congiunto dell'art. 90 co. 1 della Legge n. 289/2002 e degli articoli 148 co. 3 e 144 del TUIR.

**ALTRE INFORMAZIONI****Titoli emessi dalla società**

Non risultano azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni e titoli o valori emessi dalla società di cui all'articolo 2427, punto 18 del Codice Civile

**Strumenti finanziari**

Non risultano altri strumenti finanziari emessi dalla società di cui all'articolo 2427, punto 19 del Codice Civile.

**Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile**

Il capitale sociale delle società è interamente posseduto dalla società Somma Patrimonio e Servizi s.r.l., C.F. 02412060127, iscritta al registro delle imprese di Varese con REA n. VA-256310; i dati sintetici di bilancio degli ultimi due esercizi (con bilanci già approvati alla data di redazione della presente nota integrativa) della società controllante sono riassunti nelle seguenti tabelle

	Periodo corrente	Periodo precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2016	31/12/2015
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	3.810.603	3.833.725
C) Attivo circolante	1.866.366	2.229.321

D) Ratei e risconti attivi	8.601	9.372
Totale attivo	5.685.570	6.072.418
A) Patrimonio Netto		
Capitale sociale	2.899.830	3.369.830
Riserve	810.583	797.985
Utile (perdita) dell'esercizio	16.221	12.599
Totale patrimonio netto	3.726.640	4.180.414
B) Fondi per rischi e oneri	7.490	16.070
C) Trattamento di fine di lavoro subordinato	369.561	334.329
D) Debiti	1.544.200	1.491.332
E) Ratei e risconti passivi	37.679	50.273
Totale passivo	5.685.570	6.072.418

	Periodo corrente	Periodo precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2016	31/12/2015
A) Valore della produzione	4.779.158	4.611.393
B) Costi della produzione	4.738.320	4.581.792
C) Proventi e oneri finanziari	-6.790	6.663
Risultato ante imposte	34.048	36.264
Imposte sul reddito dell'esercizio	17.827	23.665
Utile (perdita) dell'esercizio	16.221	12.599

### **Elenco delle partecipazioni e vicende delle stesse**

La società non possiede partecipazioni.

### **Debiti e crediti di durata superiore a cinque anni o assistiti da garanzie reali.**

La società non ha debiti o crediti la cui scadenza è superiore a cinque anni, né assistiti da garanzie reali su beni sociali.

### **Ammontare degli oneri finanziari capitalizzati.**

Non esistono oneri finanziari imputati nell'esercizio a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

### **Proventi da partecipazioni.**

La società non ha riscosso nell'esercizio alcun tipo di provento da partecipazione.

### **Azione proprie**

Il capitale sociale della società non è rappresentato da azioni.



**Operazioni realizzate con parti correlate**

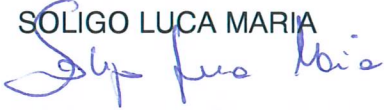
La società ha erogato canoni di concessione per l'impianto natatorio gestito per la realizzazione delle attività sportive dilettantistiche alla società controllante per complessivi euro 50.000 oltre ad iva, sulla base di apposita convenzione regolante i rapporti fra le due entità giuridiche.

**Accantonamento utile**

L'amministratore unico sottoponendo il presente bilancio ai soci propone l'accantonamento dell'utile realizzato a riserva legale per euro 6.685.

**L'organo amministrativo**

SOLIGO LUCA MARIA

**Dichiarazione di conformità**

Il sottoscritto Dott. Piscetta Massimo ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento informatico è conforme all'originale depositato presso la società e che lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa sono redatti in modalità non conforme alla tassonomia italiana XBRL, in quanto la stessa non è sufficiente a rappresentare la particolare situazione aziendale, nel rispetto dei principi di chiarezza, correttezza e veridicità di cui all'art. 2423c.c