

# AZIENDA TERRITORIALE ENERGIA E SERVIZI A.T.E.S. SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	VIA G. PASTORE 2/4 - 20056 TREZZO SULL'ADDA (MI)
<b>Codice Fiscale</b>	05064840969
<b>Numero Rea</b>	MI 000001793521
<b>P.I.</b>	05064840969
<b>Capitale Sociale Euro</b>	760.000
<b>Forma giuridica</b>	Societa' a responsabilita' limitata
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	432201
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.161.279	1.054.808
II - Immobilizzazioni materiali	107.581	136.661
III - Immobilizzazioni finanziarie	10.000	10.000
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>1.278.860</b>	<b>1.201.469</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	15.965	19.125
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.301.759	2.280.472
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.876	1.794
imposte anticipate	60.559	69.211
<b>Totale crediti</b>	<b>4.364.194</b>	<b>2.351.477</b>
IV - Disponibilità liquide	2.126.225	1.199.220
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>6.506.384</b>	<b>3.569.822</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>3.869.112</b>	<b>1.075.891</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>11.654.356</b>	<b>5.847.182</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	736.000	720.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	18.352	18.352
IV - Riserva legale	152.000	152.000
VI - Altre riserve	256.247	256.248
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.049.464	468.200
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	500.256	581.264
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>2.712.319</b>	<b>2.196.064</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>40.000</b>	<b>30.000</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>240.488</b>	<b>192.400</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.917.032	2.972.635
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.882.090	342.976
<b>Totale debiti</b>	<b>7.799.122</b>	<b>3.315.611</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>862.427</b>	<b>113.107</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>11.654.356</b>	<b>5.847.182</b>

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.702.956	7.112.829
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(3.160)	19.125
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(3.160)	19.125
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	7.170	1.809
altri	19.507	33.011
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>26.677</b>	<b>34.820</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>9.726.473</b>	<b>7.166.774</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	53.562	35.041
7) per servizi	7.149.965	5.002.340
8) per godimento di beni di terzi	66.448	35.261
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.208.979	923.884
b) oneri sociali	298.099	216.811
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	69.503	61.084
c) trattamento di fine rapporto	66.665	45.584
e) altri costi	2.838	15.500
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>1.576.581</b>	<b>1.201.779</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	109.161	77.024
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	74.596	40.065
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	34.565	36.959
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	10.000
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>109.161</b>	<b>87.024</b>
12) accantonamenti per rischi	10.000	0
14) oneri diversi di gestione	53.606	99.218
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>9.019.323</b>	<b>6.460.663</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>707.150</b>	<b>706.111</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	3
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>0</b>	<b>3</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>0</b>	<b>3</b>
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
altri	7.727	10.725
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>7.727</b>	<b>10.725</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(7.727)</b>	<b>(10.722)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>699.423</b>	<b>695.389</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	190.516	183.336
imposte differite e anticipate	8.651	(69.211)
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>199.167</b>	<b>114.125</b>

---

21) Utile (perdita) dell'esercizio	500.256	581.264
------------------------------------	---------	---------

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	500.256	581.264
Imposte sul reddito	199.167	114.125
Interessi passivi/(attivi)	7.727	10.722
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	707.150	706.111
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	10.000	10.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	109.161	77.024
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	66.665	45.584
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	<b>185.826</b>	<b>132.608</b>
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	892.976	838.719
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	3.160	(19.125)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.817.037)	(176.025)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	2.310.500	526.884
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(2.793.221)	613
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	749.319	1.206
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(78.361)	11.776
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>(1.625.640)</b>	<b>345.329</b>
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(732.664)	1.184.048
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(7.727)	(10.722)
(Imposte sul reddito pagate)	38.035	(175.161)
Altri incassi/(pagamenti)	(18.577)	(8.591)
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>11.731</b>	<b>(194.474)</b>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>(720.933)</b>	<b>989.574</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(5.485)	(65.133)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(181.067)	(134.947)
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>(186.552)</b>	<b>(200.080)</b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	279.374	(37.323)
Accensione finanziamenti	1.539.114	(190.793)
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	16.000	8.000
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	1
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>1.834.488</b>	<b>(220.115)</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>927.003</b>	<b>569.379</b>
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	1.198.837	626.002
Danaro e valori in cassa	383	3.838

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.199.220	629.840
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.126.121	1.198.837
Danaro e valori in cassa	105	383
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.126.225	1.199.220

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di € 500.256 contro un utile di € 581.264 dell'esercizio precedente.

Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il bilancio chiuso al 31.12.2021 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Revisore Unico, nei casi previsti dalla legge.

### **ATTIVITA' SVOLTA**

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 5, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

## **Principi di redazione**

### **PRINCIPI DI REDAZIONE**

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;

- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Per un'informativa più completa con riguardo ai flussi finanziari dell'esercizio è stato redatto anche il Rendiconto Finanziario, non obbligatorio per i Bilanci in forma abbreviata.

Il Bilancio è stato redatto, pertanto, nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

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, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

## Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione applicati

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

I criteri di valutazione sono descritti successivamente all'interno delle sezioni riguardanti le singole voci di bilancio.

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Costi di impianto e di ampliamento	20%
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20%
Spese incrementative su beni di terzi	20%
Spese incrementative beni di terzi - immobile in concessione/locazione	3,3%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

I costi di impianto e ampliamento sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Revisore Unico.

### **Immobilizzazioni materiali**

---

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
Impianto fotovoltaico	10%
Impianto antifurto	10%
Macchinari diversi	10%
Impianti di illuminazione	20%
Attrezzature industriali e commerciali	25%
Mobili e arredi	12%
Macchine ufficio elettroniche	20%
Automezzi	20%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

### **Crediti**

---

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al possibile rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

### **Disponibilità liquide**

---

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

---

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

## **TFR**

---

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

## **Debiti**

---

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

## **Contabilizzazione dei ricavi e dei costi**

---

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

Nel conto economico:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

## **Imposte sul Reddito**

---

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi si specifica quanto segue.

In aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

## Altre informazioni

### ALTRE INFORMAZIONI

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

### Riclassificazioni del bilancio e indici

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società e i principali indici di bilancio.

### Posizione finanziaria

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	1.198.837	927.284	2.126.121
Danaro ed altri valori in cassa	383	-278	104,73
Azioni ed obbligazioni non immob.		0	
Crediti finanziari entro i 12 mesi		0	
Altre attività a breve		0	
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>1.199.220</b>	<b>927.006</b>	<b>2.126.226</b>
b) Passività a breve			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			

Debiti verso banche (entro 12 mesi)	181.457	279.374	460.831
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)		0	
Altre passività a breve		0	
<b>DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE</b>	<b>181.457</b>	<b>279.374</b>	<b>460.831</b>
<b>POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO</b>	<b>1.017.763</b>	<b>647.632</b>	<b>1.665.395</b>
c) Attività di medio/lungo termine			
Crediti finanziari oltre i 12 mesi			
Altri crediti non commerciali			
<b>TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE</b>			
d) Passività di medio/lungo termine			
Obbligazioni e obbligazioni convert.(oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	342.976	1.539.114	1.882.090
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)		0	
Altre passività a medio/lungo periodo		0	
<b>TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE</b>	<b>342.976</b>	<b>1.539.114</b>	<b>1.882.090</b>
<b>POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE</b>	<b>-342.976</b>	<b>-1.539.114</b>	<b>-1.882.090</b>
<b>POSIZIONE FINANZIARIA NETTA</b>	<b>674.787</b>	<b>-891.482</b>	<b>-216.695</b>

### Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	7.112.829		9.702.957	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni	19.125	0,27	-3.160	-0,03%
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	35.041	0,49	53.562	0,55%
Costi per servizi e godimento beni di terzi	5.037.601	70,82	7.216.414	74,37%
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>2.059.312</b>	<b>28,95</b>	<b>2.429.821</b>	<b>25,04%</b>
Ricavi della gestione accessoria	34.820	0,49	26.677	0,27%
Costo del lavoro	1.201.779	16,9	1.576.581	16,25%
Altri costi operativi	99.218	1,39	53.606	0,55%
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>793.135</b>	<b>11,15</b>	<b>826.312</b>	<b>8,52%</b>
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	87.024	1,22	119.161	1,23%
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>706.111</b>	<b>9,93</b>	<b>707.151</b>	<b>7,29%</b>
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-10.722	-0,15	-7.727	-0,08%
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>695.389</b>	<b>9,78</b>	<b>699.424</b>	<b>7,21%</b>
Imposte sul reddito	114.125	1,6	199.167	2,05%
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>581.264</b>	<b>8,17</b>	<b>500.256</b>	<b>5,16%</b>

**Indici di struttura**

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Quoziente primario di struttura	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri.	1,83	2,12	Il dato segna un incremento rispetto a quello dell'esercizio precedente, principalmente dovuto alla capitalizzazione degli utili 2020.
Patrimonio Netto				
----- Immobilizzazioni esercizio				
Quoziente secondario di struttura	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine.	2,30	3,81	Il dato segna un incremento rispetto a quello dell'esercizio precedente, principalmente dovuto alla capitalizzazione degli utili 2020.
Patrimonio Netto + Pass. consolidate				
----- Immobilizzazioni esercizio				

**Indici di liquidità**

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Quoziente di tesoreria	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.	1,50	1,57	
Liq imm. + Liq diff.				
----- Passivo corrente				

**Indici di redditività**

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Return on debt (R.O.D.)	L'indice misura la remunerazione in % dei finanziatori esterni, espressa dagli interessi passivi maturati nel corso dell'esercizio sui debiti onerosi.	2,05	0,33	
Oneri finanziari es.				
----- Debiti onerosi es.				
Return on sales (R.O.S.)	L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite.	9,93	7,29	
Risultato operativo es.				
----- Ricavi netti es.				
Return on investment (R.O.I.)	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità della gestione corrente caratteristica e della capacità di autofinanziamento dell'azienda indipendentemente dalle scelte di struttura finanziaria.	12,08	6,07	
Risultato operativo				
----- Capitale investito es.				
Return on Equity (R.O.E.)	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio.	26,47	18,44	
Risultato esercizio				
-----				

---

Patrimonio Netto				
------------------	--	--	--	--

## Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

### **Immobilizzazioni**

Il totale delle immobilizzazioni è aumentato rispetto all'anno precedente passando da € 1.201.469 ad € 1.278.860.

### Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	1.202.576	431.847	10.000	1.644.423
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	147.768	295.186		442.954
<b>Valore di bilancio</b>	1.054.808	136.661	10.000	1.201.469
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	180.309	6.242	-	186.551
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	73.838	35.322		109.160
<b>Totale variazioni</b>	106.471	(29.080)	-	77.391
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	1.382.885	426.711	10.000	1.819.596
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	221.606	319.130		540.736
<b>Valore di bilancio</b>	1.161.279	107.581	10.000	1.278.860

### Immobilizzazioni immateriali

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	13.559	194.480	994.537	1.202.576
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	12.929	64.077	70.762	147.768
<b>Valore di bilancio</b>	630	130.403	923.775	1.054.808
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	85.766	94.543	180.309

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	581	39.413	33.845	73.838
<b>Totale variazioni</b>	(581)	46.353	60.698	106.471
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	13.559	280.245	1.089.081	1.382.885
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	13.510	103.490	104.606	221.606
<b>Valore di bilancio</b>	49	176.756	984.473	1.161.279

I costi di impianto e ampliamento si riferiscono alle spese notarili sostenute nel corso dell'anno 2015, 2016 e 2018, a seguito di atti modificativi dello statuto sociale.

Nella voce licenze, marchi e brevetti sono stati inseriti i costi sostenuti nell'esercizio per l'acquisto dei software e delle licenze relative al nuovo sistema di telecontrollo degli impianti in gestione, nonché i diritti d'uso del nuovo gestionale per il CRM e per la parte amministrativa introdotti negli esercizi 2020 e 2021.

Le altre immobilizzazioni immateriali relative a spese di "migliorie su beni di terzi" comprendono i costi sostenuti per la realizzazione di capannone industriale avvenuta nel 2019, così come si è già dato conto nella nota integrativa relativa allo stesso anno.

## Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	141.819	38.684	251.344	431.847
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	131.781	20.113	143.292	295.186
<b>Valore di bilancio</b>	10.038	18.571	108.052	136.661
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	6.242	-	6.242
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	2.029	5.972	27.321	35.322
<b>Totale variazioni</b>	(2.029)	270	(27.321)	(29.080)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	141.820	44.927	239.964	426.711
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	133.811	26.085	159.234	319.130
<b>Valore di bilancio</b>	8.009	18.841	80.731	107.581

Le attrezzature industriali e commerciali si sono incrementate per l'acquisto di attrezzature varie. Sono stati, inoltre, ceduti alcuni automezzi strumentali.

## Immobilizzazioni finanziarie

### **Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate**

La voce comprende esclusivamente il valore della quota del Fondo di dotazione versato nel 2019 per la costituzione del Distretto Energia quale contratto di Rete soggetto. Trattasi di un accordo finalizzato allo sviluppo di un progetto di interscambio di servizi tra le due società e la creazione di un serie di attività sinergiche atte al rafforzamento delle rispettive organizzazioni, integrando dotazioni tecnologiche e condividendo know-how e competenze. Allo stato, il Distretto Energia non ha ancora avviato la sua attività, in quanto si attende che l'altro sottoscrittore Cogeser Servizi Srl assuma a pieno le caratteristiche di società in house e ottenga le autorizzazioni necessarie allo svolgimento dell'attività.

## **Attivo circolante**

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

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	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	2.195.168	1.807.037	4.002.205	4.002.205	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	42.250	229.293	271.543	271.543	-
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	69.211	(8.651)	60.559		
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	46.642	(16.755)	29.887	28.011	1.876
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	2.351.477	2.010.924	4.364.194	4.301.759	1.876

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti esposti nell'attivo circolante sono tutti esigibili nei confronti di soggetti stabiliti sul territorio nazionale.

**Crediti verso clienti**

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Clienti	964.208	1.943.320	979.112
fatture da emettere	1.261.460	1.993.020	731.560
Note di credito da ricevere	0	96.365	96.365
fondo svalutazione crediti	-30.500	-30.500	0
Arrotondamento	0	0	0
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>2.195.168</b>		<b>1.807.037</b>

**Crediti tributari**

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Crediti IVA	20.560	24.827	45.387
Credito d'imposta per investimenti beni strumentali	19.881	10.207	30.088
Altri crediti tributari	21.690	174.377	196.067
<b>Totali</b>	<b>62.131</b>	<b>209.411</b>	<b>271.542</b>

La voce "Altri crediti tributari" comprende:

- Acconti Ires, pari ad € 162.756;
- Acconti Irap, pari ad € 33.311.

**Altri crediti**

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	43.054	28.011	-15.043
- altri	43.054	28.011	-15.043
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	1.794	1.876	82
Depositi cauzionali in denaro	1.794	1.876	82
<b>Totale altri crediti</b>	<b>44.848</b>	<b>29.887</b>	<b>-14.961</b>

La voce "Altri crediti" comprende:

- acconti a fornitori, per € 28.011;
- depositi cauzionali, per € 1.876.

**Disponibilità liquide**

Il saldo, come sotto dettagliato, rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	1.198.837	927.284	2.126.121
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	383	(278)	105
<b>Totale disponibilità liquide</b>	1.199.220	927.006	2.126.225

## Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	556	(556)	-
<b>Risconti attivi</b>	1.075.335	2.793.777	3.869.112
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	1.075.891	2.793.221	3.869.112

I risconti attivi sono stati rilevati per il rinvio agli esercizi successivi della quota lavori eseguiti su impianti di proprietà dei Comuni soci, in modo da commisurarla all'intera durata pluriennale del relativo contratto di servizi EPC.

Il totale dell'attivo è aumentato rispetto all'anno precedente passando da € 5.847.182 ad € 11.654.356.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari ad 2.712.320 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile), nel corso dell'esercizio in considerazione.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	720.000	16.000	-		736.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	18.352	-	-		18.352
Riserva legale	152.000	-	-		152.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	256.247	-	-		256.247
Varie altre riserve	1	-	1		-
Totale altre riserve	256.248	-	1		256.247
Utili (perdite) portati a nuovo	468.200	581.264	-		1.049.464
Utile (perdita) dell'esercizio	581.264	-	581.264	500.256	500.256
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>2.196.064</b>	<b>597.264</b>	<b>581.265</b>	<b>500.256</b>	<b>2.712.319</b>

Nei primi mesi del 2021, a seguito di nuove sottoscrizioni da parte dei Comuni di Cusano Milanino e di Bresso, ciascuno per una quota pari ad euro 8.000, il capitale sociale è aumentato a euro 736.000.

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

*Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.*

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	736.000		
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	18.352	C	A,B,C
Riserva legale	152.000	U	A,B
Altre riserve			
Riserva straordinaria	256.247	U	A,B,C
Totale altre riserve	256.247		
	1.049.464	U	A,B,C

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Utili portati a nuovo			
<b>Totale</b>	2.212.063		

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

Al 31/12/2021 il capitale sociale risulta deliberato per Euro 760.000 e interamente sottoscritto e versato per Euro 736.000. Il termine per il collocamento della residua parte di capitale rimasta inoptata è scaduto al 31.12.2021. Con delibera del 01.03.2022, l'assemblea dei soci ha prorogato detto termine al 31.12.2024.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	192.400
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	66.665
Utilizzo nell'esercizio	18.577
<b>Totale variazioni</b>	48.088
<b>Valore di fine esercizio</b>	240.488

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Debiti verso banche</b>	524.433	1.818.488	2.342.921	460.831	1.882.090
<b>Debiti verso fornitori</b>	2.539.430	2.310.500	4.849.930	4.849.930	-
<b>Debiti tributari</b>	39.138	174.981	214.119	214.119	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	14.720	10.094	24.814	24.814	-
<b>Altri debiti</b>	197.889	169.449	367.338	367.338	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Totale debiti</b>	3.315.611	4.483.512	7.799.122	5.917.032	1.882.090

### Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	181.457	460.831	279.374
- Finanziamenti ex BPM	52.818	0	-52.818
- Nuovo finanziamento banco BPM	128.639	130.922	2.283
- Finanziamento Credem	0	329.909	329.909
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio	342.976	1.882.090	1.539.114
- Finanziamenti ex BPM	0	0	0
- Nuovo Finanziamento banco BPM	342.976	211.999	-130.977
- Finanziamento Credem	0	1.670.091	1.670.091
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>524.433</b>	<b>2.342.921</b>	<b>1.818.488</b>

La voce contiene il saldo residuo del debito verso l'istituto bancario BPM ed una nuova linea di finanziamento a 5 anni, aperta presso l'Istituto di credito Credem, necessaria per fare fronte agli investimenti a favore dei soci per la riqualificazione degli impianti termici e di pubblica illuminazione.

### Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	2.539.430	4.849.930	2.310.500
- Fornitori entro esercizio	1.514.041	3.696.272	2.182.231
- Fatture da ricevere	1.025.389	1.153.658	128.269
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>2.539.430</b>	<b>4.849.930</b>	<b>2.310.500</b>

L'ammontare complessivo risultante al 31.12.2021 rappresenta la normale dinamica dei saldi delle forniture.

### Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRES	20.818	-20.818	0
Debito IRAP	1.481	-1.481	0
Erario c.to IVA	1.644	-1.644	0
Erario c.to ritenute dipendenti	9.506	14.097	23.603
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	5.690	-5.690	0
Arrotondamento	-1	+1	0
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>39.138</b>		<b>23.603</b>

- L'importo del fondo imposta Ires pari ad € 157.395,98 viene indicato al netto del credito per acconti versati pari ad € 162.756,00;
- L'importo del fondo imposta Irap pari ad € 33.120,00 viene indicato al netto del credito per acconti versati pari ad € 33.311,00.

### Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	14.195	24.217	10.022
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	525	597	72
Arrotondamento	0	0	0
<b>Totale debiti previd. e assicurativi</b>	<b>14.720</b>	<b>24.814</b>	<b>10.094</b>

### Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	197.889	367.338	169.449
Debiti verso dipendenti/assimilati	149.830	212.512	62.682
Debiti per note di credito da emettere	36.116	0	-36.116
- altri	11.943	154.826	142.883
<b>Totale Altri debiti</b>	<b>197.889</b>	<b>367.338</b>	<b>169.449</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Si informa che i debiti sono stati contratti interamente nei confronti di soggetti stabiliti sul territorio nazionale.

### Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	93.754	21.254	115.008
<b>Risconti passivi</b>	19.353	728.066	747.419
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>113.107</b>	<b>749.320</b>	<b>862.427</b>

I ratei passivi si riferiscono alla quota di ferie e permessi maturati alla data di riferimento e non ancora utilizzati.

I risconti passivi si riferiscono principalmente alla quota lavori già eseguita, ma la cui manifestazione economica seguirà per quote annuali la durata dei contratti di servizio sottostanti.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	7.112.829	9.702.956	2.590.127	26,63%
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	19.125	-3.160	-22.285	
Altri ricavi e proventi	34.820	26.677	-8.143	-0,08%
<b>Totali</b>	<b>7.166.774</b>	<b>9.726.474</b>	<b>2.559.700</b>	

Il fatturato realizzato nel corso del 2021 dalla società ha rispettato i limiti di cui al comma 3 dell'art. 16 del D.Lgs. 175/2016. Al riguardo, si fornisce il seguente dettaglio:

- il fatturato effettuato verso terzi, nello svolgimento comunque dei compiti statutari affidati dagli enti pubblici Soci, è stato di € 40.104;
- per la restante parte, il fatturato è stato effettuato nello svolgimento di compiti affidati dagli enti pubblici Soci.

Nella voce "Altri ricavi e proventi" sono ricomprese:

- contributo in conto esercizio ricevuto, pari ad Euro 770, relativo al credito d'imposta derivante da investimenti pubblicitari;
- contributi in conto impianti, pari ad € 6.399, relativi alla quota di competenza del 2021 del credito d'imposta derivante dagli investimenti strumentali effettuati nel corso dell'anno in oggetto e del precedente, ai sensi della Legge n. 160/2019 e della Legge n. 178/2020.

### Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	35.041	53.562	18.521	0,21%
Per servizi	5.002.340	7.149.965	2.147.625	23,81%
Per godimento di beni di terzi	35.261	66.448	31.187	0,35%
Per il personale:				
a) salari e stipendi	923.884	1.208.979	285.095	3,16%

b) oneri sociali	216.811	298.099	81.288	0,90%
c) trattamento di fine rapporto	45.584	66.665	21.081	0,23%
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0	0,00%
e) altri costi	15.500	2.838	-12.662	-0,14%
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	40.065	74.596	34.531	0,38%
b) immobilizzazioni materiali	36.959	34.565	-2.394	-0,03%
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni	0	0	0	0,00%
d) svalut.ni crediti att. circolante	10.000	0	-10.000	-0,11%
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	0	0	0	0,00%
Accantonamento per rischi	0	10.000	10.000	0,11%
Altri accantonamenti	0	0	0	0,00%
Oneri diversi di gestione	99.218	53.606	-45.612	-0,51%
Arrotondamento	0	0	0	
<b>Totali</b>	<b>6.460.663</b>	<b>9.019.323</b>	<b>2.558.660</b>	

La voce "Oneri diversi di gestione" comprende principalmente sopravvenienze passive per euro 5.956 ed erogazioni liberali per euro 40.000.

## Proventi e oneri finanziari

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	7.727
<b>Totale</b>	<b>7.727</b>

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

### Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

--	--	--	--	--

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var.%	Esercizio corrente
Imposte correnti	183.336	7.180	3,61%	190.516
Imposte differite	0	0		0
Imposte anticipate	-69.211	77.862	39,09%	8.651
<b>Totali</b>	<b>114.125</b>	<b>85.042</b>		<b>199.167</b>

Con riferimento all'IRES dell'esercizio, si segnala che l'importo di competenza del 2021 è stato ridotto di un importo pari ad Euro 8.652, relativo alla terza delle dieci quote che costituiscono la detrazione fiscale spettante alla Società per i lavori di ristrutturazione e riqualificazione energetica, effettuati nel 2019 sul capannone industriale.

Le imposte anticipate sono state iscritte per euro 69.211 nel bilancio precedente e costituiscono le rate residue delle detrazioni fiscali spettanti ex lege n. 296/2006 per gli interventi di ristrutturazione e riqualificazione energetica eseguiti nel corso dell'esercizio 2019 sul capannone industriale. Le stesse hanno avuto come contropartita la voce "Attività per imposte anticipate" iscritta nell'attivo patrimoniale in C.II 5 ter. che verrà ridotta di anno in anno delle relative quote fruibili in compensazione con l'imposta d'esercizio

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi al numero medio del personale dipendente alla data del 31 /12/2021.

	Numero medio
Quadri	2
Impiegati	11
Operai	15
Altri dipendenti	2
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>30</b>

Alla data del 31/12/2021, il personale in forza alla società risulta essere costituito da n. 31 unità, di cui n. 2 quadri, n. 12 impiegati, n. 16 operai e n. 1 rapporto di somministrazione.

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

Come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile, i compensi erogati per l'esercizio al 31/12/2021 all'Amministratore Unico sono stati pari a zero. Al Revisore Unico è stato corrisposto un compenso di euro 6.000.

### **Titoli emessi dalla società**

In relazione a quanto richiesto dal punto 18 dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono i seguenti dati: la società non ha emesso titoli.

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

Per quanto riguarda gli altri strumenti finanziari emessi dalla società si forniscono le seguenti informazioni, come previsto dal punto 19 dell'art. 2427 del Codice Civile: la società non ha emesso strumenti finanziari.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile, si segnala che alla data di riferimento la società ha rilasciato impegni fidejussori per il tramite di un istituto bancario pari a complessivi Euro 731.060, a garanzia di obblighi contrattuali relativi ad adempimenti su lavori da eseguire e/o per anticipi sugli stessi. I predetti impegni in parte sono già scaduti ed in parte scadono entro il corrente esercizio 2022.

## **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

## **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Ai sensi dell'art. 2427, punto 22-bis, si segnala che nell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate. Tuttavia, si segnala che le operazioni effettuate durante l'esercizio con i Comuni Soci non sono qualificabili, né come atipiche né come inusuali, e rientrano nell'ordinario corso degli affari della società. Le stesse sono regolate da appositi contratti, di volta in volta, stipulati secondo la normativa vigente in materia di Enti pubblici.

## **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Ai sensi del n. 22-ter dell'art. 2427 c.c. si segnala che non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

### **Informazioni generali e prospettive di continuità**

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c., si segnala che la Società segue con attenzione l'evolversi della pandemia del Coronavirus e del conflitto in corso tra Ucraina e Russia. Sulla base delle evidenze attualmente disponibili non vi sono elementi che facciano venir meno il presupposto della continuità aziendale.

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

## Azioni proprie e di società controllanti

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c.2, art. 2428 c.c., si comunica che la Società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie e della Società controllante.

## Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

### Erogazioni effettuate nei confronti di Enti pubblici

In ottemperanza alle disposizioni introdotte dalla Legge n. 124/2017 e successive modifiche e interpretazioni in materia di trasparenza delle erogazioni pubbliche, si segnala che la società, ai sensi dell'art. 1, comma 125, della predetta Legge, non ha ricevuto alcun contributo pubblico. Le somme incassate dai Comuni Soci sono state ricevute a fronte di regolare emissione di fattura, nell'ambito dell'attività d'impresa per lavori pubblici, servizi e forniture; come tali, non rientrano tra quelle da indicare ai sensi del comma 125 della su indicata Legge.

Relativamente ai contributi erogati a Enti pubblici, ai sensi dell'art. 1, comma 126, della suindicata Legge, si segnala che la società ha accantonato per competenza l'importo complessivo di Euro 40.000, ma ha erogato per cassa nel corso dell'anno un ammontare totale pari ad € 14.960, che comprende quote di competenza anche di altri esercizi. Detto importo, tuttavia, non supera per singolo versamento a ciascun ente pubblico, la soglia minima di Euro 10.000 da indicare ex art. 1, comma 127, della Legge n. 124/2017.

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, l'amministratore unico propone di destinare l'utile d'esercizio 2021 pari ad € 500.256 integralmente a riserva straordinaria, in quanto con la destinazione a Riserva legale di parte dell'utile 2018, la stessa ha raggiunto il limite di cui all'art. 2430 del codice civile, pari al quinto del capitale sociale deliberato dall'assemblea dei soci.

Pertanto si propone all'Assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Utile d'esercizio al 31.12.2021	EURO 500.256
a Riserva legale	Euro 0
a Riserva straordinaria	Euro 500.256

## Tempi di pagamento delle transazioni commerciali

Ai sensi dell'art. 7-ter D. Lgs. 231/2002 si segnala che il tempo di pagamento dei fornitori nelle transazioni commerciali è mediamente pari a 60 giorni fine mese dalla data di ricezione della fattura. Eventuali ritardi fisiologici rispetto al termine pattuito sono limitati.

Le politiche aziendali non prevedono richieste nei confronti dei fornitori per ottenere particolari dilazioni.

## **Nota integrativa, parte finale**

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

L'amministratore unico

Dott. Ugo Ottaviano Zanello

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto dottor Alessandro Mensi, in qualità di intermediario, 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 il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Trezzo d'Adda, 31/12/2021

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio Metropolitana di Milano-Monza-Brianza-Lodi su autorizzazione n. 108375 del 28.07.2017 A.E. Dir. Reg. Lombardia