

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA G. PASTORE 2/4 20056 TREZZO SULL'ADDA MI
Codice Fiscale	05064840969
Numero Rea	Milano 1793521
P.I.	05064840969
Capitale Sociale Euro	760.000
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	432201 Installazione di impianti idraulici, di riscaldamento e di condizionamento dell'aria (inclusa manutenzione e riparazione) in edifici o in altre opere di costruzione
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.054.808	959.926
II - Immobilizzazioni materiali	136.661	108.487
III - Immobilizzazioni finanziarie	10.000	10.000
Totale immobilizzazioni (B)	1.201.469	1.078.413
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	19.125	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.280.472	2.080.364
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.794	2.117
imposte anticipate	69.211	0
Totale crediti	2.351.477	2.082.481
IV - Disponibilità liquide	1.199.220	629.840
Totale attivo circolante (C)	3.569.822	2.712.321
D) Ratei e risconti	1.075.891	1.076.504
Totale attivo	5.847.182	4.867.238
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	720.000	712.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	18.352	18.352
IV - Riserva legale	152.000	152.000
VI - Altre riserve	256.248	256.247
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	468.200	62.301
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	581.264	405.899
Totale patrimonio netto	2.196.064	1.606.799
B) Fondi per rischi e oneri	30.000	30.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	192.400	155.407
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.972.635	2.429.362
esigibili oltre l'esercizio successivo	342.976	533.769
Totale debiti	3.315.611	2.963.131
E) Ratei e risconti	113.107	111.901
Totale passivo	5.847.182	4.867.238

Conto economico

31-12-2020 31-12-2019

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.112.829	7.042.910
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	19.125	0
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	19.125	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.809	0
altri	33.011	93.797
Totale altri ricavi e proventi	34.820	93.797
Totale valore della produzione	7.166.774	7.136.707
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	35.041	30.872
7) per servizi	5.002.340	5.421.119
8) per godimento di beni di terzi	35.261	46.230
9) per il personale		
a) salari e stipendi	923.884	654.885
b) oneri sociali	216.811	167.314
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	61.084	32.312
c) trattamento di fine rapporto	45.584	32.312
e) altri costi	15.500	0
Totale costi per il personale	1.201.779	854.511
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	77.024	74.002
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	40.065	36.883
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	36.959	37.119
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	10.000	10.500
Totale ammortamenti e svalutazioni	87.024	84.502
13) altri accantonamenti	0	30.000
14) oneri diversi di gestione	99.218	67.465
Totale costi della produzione	6.460.663	6.534.699
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	706.111	602.008
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3	7
Totale proventi diversi dai precedenti	3	7
Totale altri proventi finanziari	3	7
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	10.725	8.702
Totale interessi e altri oneri finanziari	10.725	8.702
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(10.722)	(8.695)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	695.389	593.313
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	183.336	182.422
imposte differite e anticipate	(69.211)	4.992
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	114.125	187.414

21) Utile (perdita) dell'esercizio	581.264	405.899
------------------------------------	---------	---------

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	581.264	405.899
Imposte sul reddito	114.125	187.414
Interessi passivi/(attivi)	10.722	8.695
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	706.111	602.008
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	10.000	40.500
Ammortamenti delle immobilizzazioni	77.024	74.002
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	45.584	32.312
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	132.608	146.814
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	838.719	748.822
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(19.125)	-
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(176.025)	(64.187)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	526.884	672.189
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	613	64.132
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	1.206	(320.756)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	11.776	(11.032)
Totale variazioni del capitale circolante netto	345.329	340.346
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.184.048	1.089.168
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(10.722)	(8.695)
(Imposte sul reddito pagate)	(175.161)	(214.741)
Altri incassi/(pagamenti)	(8.591)	(24.599)
Totale altre rettifiche	(194.474)	(248.035)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	989.574	841.133
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(65.133)	(25.683)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(134.947)	(986.015)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(10.000)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(200.080)	(1.021.698)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(37.323)	98.591
Accensione finanziamenti	(190.793)	329.195
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	8.000	8.000
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	1	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(220.115)	435.786
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	569.379	255.221
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	626.002	373.930
Danaro e valori in cassa	3.838	689
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	629.840	374.619
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.198.837	626.002
Danaro e valori in cassa	383	3.838
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.199.220	629.840

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Premesse

Al fine di dare un ampio quadro informativo, vengono preliminarmente forniti alcuni elementi per evidenziare la propensione sociale dell'attività sviluppata da Ates nel corso del 2020.

Profili di Bilancio Sociale

L'esercizio 2020 ha segnato per la società un cambio di passo importante sotto diversi aspetti. Tra quelli più significativi vanno sottolineate tutte le iniziative volte a perseguire obiettivi di sostenibilità, declinati nelle diverse forme che oggi vengono attribuite a questo termine.

In continuità con quanto intrapreso negli anni precedenti, nel 2020 sono state sviluppate nuove azioni volte a connotare la società come soggetto sempre più sensibile ai tre principali criteri che identificano un'impresa sociale.

1. *La sostenibilità Economica, intesa come capacità produttiva, capacità d'investimento e innovazione digitale, solidità economico-patrimoniale, nonché occupazione e dinamiche del lavoro.*

Sul punto Ates ha ampliato il suo ambito produttivo, coprendo un territorio di quasi 250.000 abitanti, distribuiti in 18 Comuni soci, diventati poi 20 ai primi mesi del 2021; gestisce più di 300 edifici pubblici, 500 generatori di calore, 10.000 punti di pubblica illuminazione, tutto con proprio personale e proprie strutture. L'indice di tempestività sui tempi d'intervento per chiamate di emergenza è passato da 0,91 a 0,94. Sono stati investiti oltre 170.000 euro per il rinnovamento del sistema di telecontrollo degli impianti termici, quasi 50.000 nella digitalizzazione del processo di gestione del ciclo attivo delle commesse con un nuovo sistema di CRM e nel ciclo passivo delle forniture con un sistema di identificazione e tracciamento di tutti i processi di selezione ad evidenza pubblica.

Quanto alla solidità economica e patrimoniale, anche nel 2020 sono stati raggiunti tutti gli obiettivi posti a budget, confermando la marginalità generale, riducendo l'indebitamento finanziario, migliorando il capitale circolante netto e, pur non facendo venire meno i servizi erogati ai Comuni soci e i relativi abbattimenti dei costi a loro carico, è stato incrementato il patrimonio netto aziendale.

Sull'occupazione e le dinamiche del lavoro si è proceduto all'inquadramento di tutto il personale dipendente sotto un unico contratto nazionale di lavoro (Commercio), al miglioramento delle relazioni sindacali, all'incremento delle risorse lavorative a tempo indeterminato (+10 unità) e soprattutto all'abbassamento dell'età media della forza lavoro, passata da 46 anni a 39 anni, dando così un contributo all'occupazione giovanile e creando i presupposti per la stabilità e il futuro delle risorse lavorative.

In termini di prospettiva, nel 2020 Ates ha siglato una convenzione con il Politecnico di Milano, occupando due risorse a tempo determinato in stage curriculare ed extra curriculare.

A fine 2020 Ates ha ottenuto il rating da parte di Cerved Rating Agency che identifica la capacità di un soggetto di onorare in modo puntuale i propri impegni finanziari, venendo classificata B1.2: “azienda caratterizzata da un’adeguata capacità di far fronte agli impegni finanziari.”

2. *La sostenibilità Sociale, volta alla valorizzazione del capitale umano e alla sua formazione, al benessere e all’assistenza complessiva anche nell’ambito familiare, al valore della comunità di riferimento nell’ambito del quale opera la società.*

Cercando d’interpretare un ruolo di impresa sociale, Ates ha attivato nel corso del 2020 diverse iniziative, accelerate dal manifestarsi improvviso della pandemia da Covid-19, un fenomeno senza precedenti che ha investito tutto e tutti.

Sono state acquistate e distribuite gratuitamente a tutti i Comuni soci 217 macchine per la sanificazione degli ambienti di lavoro, nei municipi e nelle aule scolastiche delle scuole.

A fine marzo, quando è scoppiata la pandemia, la società ha ritenuto opportuno, oltre che adottare tutte le più rigorose procedure di tutela della salute per prevenire i contagi, stipulare una polizza che coprisse il rischio da Covid-19 a favore di tutti i suoi dipendenti.

Lo scorso giugno è stato introdotto un sistema di welfare aziendale a favore di tutte le categorie di lavoratori con un programma triennale condiviso con le rappresentante sindacali, mettendo a disposizione risorse economiche per circa 60.000 euro in due anni.

E’ proseguita anche nel 2020 la politica di premialità verso i dipendenti, con la stipula di un nuovo accordo sindacale per l’erogazione del premio di risultato e l’aumento delle disponibilità proporzionale all’incremento della mano d’opera.

E’ stato attivato un più ampio piano di formazione per aree di appartenenza, che ha visto occupare durante l’orario di lavoro più di 350 ore nel corso dell’intero esercizio.

E’ continuato anche nel 2020 il rilascio delle liberalità a favore dei Comuni soci, volto a dare un contributo a iniziative di carattere sociale e culturale organizzate dagli stessi.

E’ stato messo a disposizione dei Comuni soci il piano di formazione scolastica presso le loro strutture fino alle scuole primarie, con lo scopo di diffondere in modo semplice e didattico una maggiore consapevolezza dell’ambiente e del significato di risparmio energetico come chiave per la riduzione dell’inquinamento atmosferico.

Sempre con un focus sulle scuole dell’infanzia e primarie, Ates ha realizzato, insieme ai Comuni soci, una borraccia plastic-free da distribuire agli alunni, in modo da favorire il disimpiego delle tradizionali bottigliette di plastica e sensibilizzare le nuove generazioni sulle tematiche di salvaguardia ambientale.

3. *La sostenibilità Ambientale, legata all’inquinamento atmosferico, alla tutela del territorio, alla riconversione energetica, all’energia rinnovabile.*

Il tema ambientale rientra tra quelli dove Ates ha investito a favore dei Comuni soci di più negli ultimi anni e rivolto le maggiori attenzioni. E’ un ambito strettamente collegato alla sua attività principale e i risultati che vengono ottenuti seguono un *trend* sempre crescente, portando i Comuni soci a raggiungere e talvolta superare in anticipo gli obiettivi fissati dal Protocollo di Kyoto.

Grazie alla riqualificazione energetica degli impianti termici e d’illuminazione pubblica dati in gestione ad Ates, i Comuni soci posso registrare, rispetto all’esercizio pre Ates, un risparmio nel solo anno 2020 di circa 1,2 mln Mc di gas metano e di 1,5 MWh di energia elettrica; questo vale circa 1,2 mln di euro.

In termini di emissioni di Co2 (anidride carbonica) in atmosfera, il contenimento stimato nel 2020 realizzato dagli impianti dei Comuni soci gestiti da Ates è stato pari a 2.500 tonnellate (oltre il 30% in meno sul totale delle emissioni), corrispondente alla quantità assorbita da circa 100.000 alberi in un anno che, come noto, svolgono la funzione naturale di bonificare l'aria dall'anidride carbonica attraverso il processo di fotosintesi. Un dato che è di molto superiore a quello rilevato nel mondo nel 2020 (-6%), che pure costituisce il calo più marcato dalla seconda guerra mondiale ad oggi.

Nel 2020, con completamento dell'iter amministrativo nel marzo 2021, Ates è divenuta concessionaria trentennale di una vasta area di circa 50.000 mq. adiacente all'attuale sede da parte del Comune di Trezzo sull'Adda, con l'obiettivo di compiere un intervento di bonifica e di riqualificazione, nonché di conversione ad attività di utilità pubblica e sociale. L'operazione vedrà un investimento di circa 3,6 mln di euro e dovrebbe portare al recupero dell'attuale fabbricato industriale, in parte da adibire a sede di un ente no profit per il tramite dello stesso Comune di Trezzo sull'Adda, in parte per ampliare l'attuale sede di Ates e in parte a disposizione di nuove iniziative di interesse pubblico.

La riqualifica dell'area interessata prevede anche il ripristino a piano campagna della zona attualmente occupata da un bacino di scolo, che ospiterà un ampio parco fotovoltaico in grado di produrre circa 2 MW di potenza annua; energia rinnovabile di fonte naturale che potrebbe, una volta ricevute le necessarie autorizzazioni ed in ottica di rimodulazione dell'attuale quadro normativo, essere impiegata per l'illuminazione pubblica anche del Comuni soci, abbattendo in questo modo i costi, ma soprattutto alzando la quota di energie autoprodotte e recuperate nel ciclo produttivo.

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

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.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

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.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

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

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, ed il rendiconto finanziario, sono stati redatti in unità di Euro.

Criteri di valutazione applicati

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

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	626.002	572.835	1.198.837
Danaro ed altri valori in cassa	3.838	-3.455	383
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi			
Altre attività a breve			
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	629.840	569.380	1.199.220
b) Passività a breve			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	218.780	-37.323	181.457
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Altre passività a breve			
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE	218.780	-37.323	181.457
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	411.060	606.703	1.017.763
c) Attività di medio/lungo termine			
Crediti finanziari oltre i 12 mesi			
Altri crediti non commerciali			
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
d) Passività di medio/lungo termine			
Obbligazioni e obbligazioni convert.(oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	533.769	-190.793	342.976
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio/lungo periodo			
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	533.769	-190.793	342.976
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE	-533.769	190.793	-342.976
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	-122.709	797.496	674.787

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	7.042.910		7.112.829	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni	0	0,00	19.125	0,27
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	30.872	0,44	35.041	0,49
Costi per servizi e godimento beni di terzi	5.467.349	77,63	5.037.601	70,82
VALORE AGGIUNTO	1.544.689	21,93	2.059.312	28,95
Ricavi della gestione accessoria	93.797	1,33	34.820	0,49
Costo del lavoro	854.511	12,13	1.201.779	16,90
Altri costi operativi	67.465	0,96	99.218	1,39
MARGINE OPERATIVO LORDO	716.510	10,17	793.135	11,15

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	114.502	1,63	87.024	1,22
RISULTATO OPERATIVO	602.008	8,55	706.111	9,93
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-8.695	-0,12	-10.722	-0,15
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	593.313	8,42	695.389	9,78
Imposte sul reddito	187.414	2,66	114.125	1,60
Utile (perdita) dell'esercizio	405.899	5,76	581.264	8,17

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.	1,49	1,83	Il dato segna un incremento rispetto a quello dell'esercizio precedente, principalmente dovuto alla capitalizzazione degli utili 2019.
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.	2,16	2,30	Il dato segna un incremento rispetto a quello dell'esercizio precedente, principalmente dovuto alla capitalizzazione degli utili 2019.
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.	1,23	1,50	
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.	1,16	2,05	
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.	8,55	9,93	
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.	12,37	12,08	
Risultato operativo				

Capitale investito es.				
Return on Equity (R.O.E.)		25,26	26,47	

Risultato esercizio	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio.			

Patrimonio Netto				

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.067.629	366.714	10.000	1.444.343
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	107.703	258.228		365.931
Valore di bilancio	959.926	108.487	10.000	1.078.413
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	134.947	65.133	-	200.080
Ammortamento dell'esercizio	40.065	36.959		77.024
Totale variazioni	94.882	28.174	-	123.056
Valore di fine esercizio				
Costo	1.202.576	431.847	10.000	1.644.423
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	147.768	295.186		442.954
Valore di bilancio	1.054.808	136.661	10.000	1.201.469

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	13.559	62.283	991.787	1.067.629
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.218	60.018	37.467	107.703
Valore di bilancio	3.341	2.265	954.320	959.926
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	132.197	2.750	134.947
Ammortamento dell'esercizio	2.712	4.059	33.295	40.065
Totale variazioni	(2.711)	128.138	(30.545)	94.882
Valore di fine esercizio				
Costo	13.559	194.480	994.537	1.202.576
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.929	64.077	70.762	147.768
Valore di bilancio	630	130.403	923.775	1.054.808

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 a fine esercizio 2020.

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 nel bilancio dell'esercizio precedente.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	140.839	21.856	204.019	366.714
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	125.325	17.054	115.849	258.228
Valore di bilancio	15.514	4.803	88.170	108.487
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	980	16.828	47.325	65.133
Ammortamento dell'esercizio	6.456	3.059	27.444	36.959
Totale variazioni	(5.476)	13.769	19.881	28.174
Valore di fine esercizio				
Costo	141.819	38.684	251.344	431.847
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	131.781	20.113	143.292	295.186
Valore di bilancio	10.038	18.572	108.051	136.661

Gli impianti e macchinari si sono incrementati per l'acquisto di macchine di lavoro (analizzatori della combustione e dei fumi).

Le attrezzature industriali e commerciali si sono incrementate per l'acquisto di attrezzature varie. Gli altri beni si sono incrementati per l'acquisto di mobili e arredi per gli uffici e di computer e cellulari. Sono stati inoltre acquistati nuovi 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.

In data 9/02/2021 il Distretto Energia ha approvato il bilancio chiuso al 31/12/2020, registrando un risultato pari ad euro - 2.107, dovuto alle mere spese amministrative e di costituzione

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei 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).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.029.143	166.025	2.195.168	2.195.168	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	45.696	(3.446)	42.250	42.250	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	69.211	69.211		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.642	37.206	44.848	43.054	1.794
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.082.481	268.996	2.351.477	2.280.472	1.794

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono tutti crediti nei confronti di soggetti stabiliti su territorio nazionale.

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Clienti	1.282.082	964.208	-317.874
fatture da emettere	767.562	1.261.460	493.898
fondo svalutazione crediti	-20.500	-30.500	-10.000
Arrotondamento	-1	0	1
Totale crediti verso clienti	2.029.143	2.195.168	166.025

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Crediti IVA	45.674	-25.114	20.560
Addizionale comunale IRPEF	22	-22	0
Altri crediti tributari	0	21.690	21.690
Totali	45.696	-3.446	42.250

La voce "Altri crediti tributari" comprende:

- credito d'imposta per interventi di sanificazione, pari ad Euro 1.809;
- credito d'imposta per investimenti strumentali effettuati nel 2020, ai sensi della L.160-2019, pari ad Euro 17.346;
- credito d'imposta per investimenti strumentali effettuati nel 2020, ai sensi della L.178-2020, pari ad Euro 2.535.

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	5.525	43.054	37.529
- altri	5.525	43.054	37.529
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	2.117	1.794	-323
Depositi cauzionali in denaro	2.117	1.794	-323
Totale altri crediti	7.642	44.848	37.206

La voce "Altri crediti" comprende:

- acconti a fornitori, per Euro 12.171;
- note di credito da ricevere, per Euro 30.883;
- depositi cauzionali, per Euro 1.794.

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
Depositi bancari e postali	626.002	572.835	1.198.837
Denaro e altri valori in cassa	3.838	(3.455)	383
Totale disponibilità liquide	629.840	569.380	1.199.220

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
Ratei attivi	183.388	(182.832)	556
Risconti attivi	893.116	182.219	1.075.335
Totale ratei e risconti attivi	1.076.504	(613)	1.075.891

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	893.116	1.075.335	182.219
- altri	893.116	1.075.335	182.219
Ratei attivi:	183.388	556	-182.832
Totali	1.076.504	1.075.891	-613

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 commisurarli all'intera durata pluriennale del relativo contratto di servizi EPC.

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 a Euro 2.196.064 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	712.000	-	8.000		720.000
Riserva da soprapprezzo 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	256.247	-	1		256.248
Utili (perdite) portati a nuovo	62.301	-	405.899		468.200
Utile (perdita) dell'esercizio	405.899	405.899	-	581.264	581.264
Totale patrimonio netto	1.606.799	405.899	413.900	581.264	2.196.064

Nel corso del 2020, a seguito dell'entrata nella compagine sociale del Comune di Cassina de' Pecchi, il capitale sociale sottoscritto e versato è aumentato di euro 8.000. Trattasi della seconda delle sette quote di pari importo che costituiscono l'aumento di capitale di euro 56.000 deliberato in data 31 luglio 2018 e da collocarsi entro il prossimo 21 dicembre 2021. 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	720.000		
Riserva da soprapprezzo 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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Varie altre riserve	1		
Totale altre riserve	256.248		
Utili portati a nuovo	468.200	U	A,B,C
Totale	1.614.800		

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

Al 31/12/2020 il capitale sociale risulta deliberato per Euro 760.000 e interamente sottoscritto e versato per Euro 720.000.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 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	155.407
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	45.584
Utilizzo nell'esercizio	8.591
Totale variazioni	36.993
Valore di fine esercizio	192.400

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
Debiti verso banche	752.549	(228.116)	524.433	181.457	342.976
Debiti verso fornitori	2.012.546	526.884	2.539.430	2.539.430	-
Debiti tributari	34.191	4.947	39.138	39.138	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.390	330	14.720	14.720	-
Altri debiti	149.455	48.434	197.889	197.889	-
Totale debiti	2.963.131	352.480	3.315.611	2.972.634	342.976

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	218.780	181.457	-37.323

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
- Finanziamenti ex BPM	102.846	52.818	-50.028
- Nuovo finanziamento banco BPM	115.934	128.639	12.705
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio	533.769	342.976	-190.793
- Finanziamenti ex BPM	51.799	0	-51.799
- Nuovo Finanziamento banco BPM	481.970	342.976	-138.994
Totale debiti verso banche	752.549	524.433	-228.116

La voce contiene il saldo residuo del debito verso l'istituto bancario BPM, dovuto alla sottoscrizione, nel 2019, di una nuova linea di finanziamento a 5 anni, aperta per coprire parte delle spese sostenute per la realizzazione del capannone industriale.

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	2.012.546	2.539.430	526.884
- Fornitori entro esercizio	1.110.123	1.514.041	403.918
- Fatture da ricevere	902.423	1.025.389	122.966
Totale debiti verso fornitori	2.012.546	2.539.430	526.884

L'ammontare complessivo risultante al 31.12.2020 rappresenta la normale dinamica dei saldi delle forniture.

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRES	12.926	7.892	20.818
Debito IRAP	1.199	282	1.481
Erario c.to IVA	0	1.644	1.644
Erario c.to ritenute dipendenti	8.497	1.009	9.506
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	11.570	-5.880	5.690
Arrotondamento	0	-1	-1
Totale debiti tributari	34.192	4.946	39.138

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	13.960	14.195	235
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	429	525	96
Arrotondamento	1	0	-1
Totale debiti previd. e assicurativi	14.390	14.720	330

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	149.455	197.889	48.434
Debiti verso dipendenti/assimilati	111.531	149.830	38.299

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debiti per note di credito da emettere	0	36.116	36.116
- altri	37.924	11.943	-25.981
Totale Altri debiti	149.455	197.889	48.434

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
Ratei passivi	72.349	21.405	93.754
Risconti passivi	39.552	(20.199)	19.353
Totale ratei e risconti passivi	111.901	1.206	113.107

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 alla quota dei crediti d'imposta di competenza degli esercizi futuri, ma maturati nel corso dell'anno per investimenti strumentali sostenuti, ai sensi della Legge n. 160/2019 e della Legge n. 178 /2020.

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	7.042.910	7.112.829	69.919	0,99
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	0	19.125	19.125	
Altri ricavi e proventi	93.797	34.820	-58.977	-62,88
Totali	7.136.707	7.166.774	30.067	

Il fatturato realizzato nel corso del 2020 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 nello svolgimento di compiti affidati dagli enti pubblici Soci è stato di Euro 7.043.806, pari a oltre il 99% del totale;
- il fatturato effettuato verso terzi, nello svolgimento comunque dei compiti statuari affidati dagli enti pubblici Soci, è stato di Euro 69.023.

Nella voce "Altri ricavi e proventi" sono ricomprese:

- sopravvenienza attiva, pari ad Euro 8.652, relativa alla prima delle dieci quote annuali di pari importo che costituiscono la detrazione fiscale spettante alla società per i lavori di ristrutturazione e riqualificazione energetica, effettuati sul capannone industriale nel 2019;
- sopravvenienza attiva, pari ad Euro 1.199, relativa all'esonero del versamento del saldo IRAP 2019, ai sensi dell'art. 24 D.L. n.34 del 19/05/2020;
- contributo in conto esercizio ricevuto, pari ad Euro 1.053, relativo al credito d'imposta derivante da interventi di sanificazione;
- contributi in conto impianti, pari ad Euro 529, relativi alla quota di competenza del 2020 del credito d'imposta derivante dagli investimenti strumentali effettuati nel corso dell'anno, 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	30.872	35.041	4.169	13,50
Per servizi	5.421.119	5.002.340	-418.779	-7,72
Per godimento di beni di terzi	46.230	35.261	-10.969	-23,73
Per il personale:				
a) salari e stipendi	654.885	923.884	268.999	41,08
b) oneri sociali	167.314	216.811	49.497	29,58

c) trattamento di fine rapporto	32.312	45.584	13.272	41,07
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	0	15.500	15.500	
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	36.883	40.065	3.182	8,63
b) immobilizzazioni materiali	37.119	36.959	-160	-0,43
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante	10.500	10.000	-500	-4,76
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci				
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti	30.000	0	-30.000	-100,00
Oneri diversi di gestione	67.465	99.218	31.753	47,07
Arrotondamento				
Totali	6.534.699	6.460.663	-74.036	

La voce "Oneri diversi di gestione" comprende principalmente sopravvenienze passive per euro 23.135, erogazioni liberali per euro 36.000 e contributo alle luminarie per euro 34.552.

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	10.725
Totale	10.725

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	182.422	914	0,50	183.336
Imposte differite				0
Imposte anticipate	4.992	-74.203	-1.486,44	-69.211
Totali	187.414	-73.289		114.125

Con riferimento all'IRES dell'esercizio, si segnala che l'importo di competenza del 2020, pari ad Euro 171.409, è stato ridotto di un importo pari ad Euro 8.652, relativo alla seconda 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. L'importo dell'IRES dell'esercizio 2020 risultante a conto economico, dunque, è pari ad Euro 162.757.

Con riferimento alla rappresentazione dell'IRAP dell'esercizio, si segnala che l'importo di competenza del 2020, pari ad Euro 33.311, è stato ridotto del primo acconto figurativo relativo all'anno d'imposta 2020, pari ad Euro 12.732, il cui versamento è stato abbuonato ai sensi dell'art. 24 D.L. n. 34 del 19/05/2020 "Decreto Rilancio". Come raccomandato dalla Circ. Assonime del 25/05/2020, tale primo acconto figurativo è stato portato a diretta riduzione dell'IRAP di competenza 2020 che, dunque, è stata registrata a conto economico per l'importo netto di Euro 20.579.

Le imposte anticipate iscritte per euro 69.211 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 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 31/12/2020 rispetto alla data dell'anno precedente.

	Numero medio
Quadri	2
Impiegati	8
Operai	12
Altri dipendenti	1
Totale Dipendenti	23

Alla data del 31/12/2020, il personale in forza alla società risulta essere costituito da n. 27 unità, di cui n. 2 quadri, n. 9 impiegati, n. 14 operai e n. 2 tirocinanti.

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 31/12/2020 all'Amministratore Unico sono stati pari ad euro 15.000, oltre a rimborsi per euro 6.028. 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

Ai sensi dell'art. 2427, n. 9 c.c., si segnala che alla data di riferimento è presente una fideiussione bancaria rilasciata in favore del Comune di Cologno Monzese per complessivi Euro 373.010, quale garanzia pari al 10% dei lavori di manutenzione straordinaria sugli impianti termici condotti dalla società. Ad oggi, detti lavori

risultano terminati e pertanto sono state avviate le pratiche per la revoca della predetta fideiussione che comunque scade il prossimo 31 ottobre 2021

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, nè come atipiche nè 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 dell'art. 2427, punto 22-ter, si segnala che non ci sono 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 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 36.000, ma ha erogato per

cassa nel corso dell'anno un ammontare totale pari a Euro 56.502 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

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	0
- a Riserva straordinaria	581.264
Totale	581.264

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 di destinare a Riserva straordinaria l'intero utile 2020, pari ad euro 581.264.

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

Informazioni generali e prospettive di continuità

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c., si segnala che alla data di redazione del presente bilancio perdura il fattore di instabilità macroeconomica dovuto alla diffusione del Covid 19 (Coronavirus) a livello mondiale. Tale fattore sta incidendo sulle prospettive globali di crescita futura e sta continuando a influenzare il quadro macroeconomico generale, anche alla luce delle decisioni assunte dalle autorità governative italiane ed europee per contenere il diffondersi dell'epidemia.

Allo stato attuale, restano fattori di incertezza che possono influenzare l'economia e il settore di riferimento, ancorché esistano segnali che tale emergenza possa rientrare nei mesi successivi in funzione delle misure di contenimento previste dai governi, dalle autorità competenti, nonché dalle banche centrali dei Paesi colpiti dalla diffusione del virus. Per tali ragioni, si ritiene che l'attuale quadro economico non rappresenti un elemento impattante il processo di stima con riferimento al Bilancio al 31 dicembre 2020, né un fattore di incertezza sulla capacità dell'impresa di continuare ad operare come un'entità in funzionamento.

Dichiarazione di conformità del bilancio

L'Amministratore Unico

ZANELLO UGO OTTAVIANO

Il sottoscritto ZANELLO UGO OTTAVIANO, in qualità di Amministratore Unico, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il rendiconto finanziario, e la presente nota Integrativa, a quelli conservati agli atti della società.