

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

| 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

| | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|-------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 959.926 | 10.794 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 108.487 | 119.923 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 10.000 | 0 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 1.078.413 | 130.717 |
| C) Attivo circolante | | |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 2.080.364 | 1.990.897 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 2.117 | 4.555 |
| imposte anticipate | 0 | 4.992 |
| Totale crediti | 2.082.481 | 2.000.444 |
| IV - Disponibilità liquide | 629.840 | 374.619 |
| Totale attivo circolante (C) | 2.712.321 | 2.375.063 |
| D) Ratei e risconti | 1.076.504 | 1.140.636 |
| Totale attivo | 4.867.238 | 3.646.416 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 712.000 | 704.000 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | 18.352 | 18.352 |
| IV - Riserva legale | 152.000 | 18.000 |
| VI - Altre riserve | 256.247 | (1) |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 62.301 | 62.301 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 405.899 | 390.247 |
| Totale patrimonio netto | 1.606.799 | 1.192.899 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 30.000 | 0 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 155.407 | 147.694 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 2.429.362 | 1.668.592 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 533.769 | 204.574 |
| Totale debiti | 2.963.131 | 1.873.166 |
| E) Ratei e risconti | 111.901 | 432.657 |
| Totale passivo | 4.867.238 | 3.646.416 |

Conto economico

31-12-2019 31-12-2018

| Conto economico | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 7.042.910 | 5.626.251 |
| 2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione | 0 | (166.055) |
| 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | 0 | (166.055) |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 93.797 | 255.180 |
| Totale altri ricavi e proventi | 93.797 | 255.180 |
| Totale valore della produzione | 7.136.707 | 5.715.376 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 30.872 | 32.337 |
| 7) per servizi | 5.421.119 | 4.204.637 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 46.230 | 56.975 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 654.885 | 543.877 |
| b) oneri sociali | 167.314 | 133.438 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 32.312 | 51.100 |
| c) trattamento di fine rapporto | 32.312 | 51.100 |
| Totale costi per il personale | 854.511 | 728.415 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 74.002 | 42.277 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 36.883 | 3.933 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 37.119 | 38.344 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 10.500 | 10.000 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 84.502 | 52.277 |
| 13) altri accantonamenti | 30.000 | 0 |
| 14) oneri diversi di gestione | 67.465 | 88.028 |
| Totale costi della produzione | 6.534.699 | 5.162.669 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 602.008 | 552.707 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 7 | 7 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 7 | 7 |
| Totale altri proventi finanziari | 7 | 7 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 8.702 | 5.671 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 8.702 | 5.671 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (8.695) | (5.664) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 593.313 | 547.043 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 182.422 | 168.298 |
| imposte differite e anticipate | 4.992 | (11.502) |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 187.414 | 156.796 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 405.899 | 390.247 |

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

| | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|
| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 405.899 | 390.247 |
| Imposte sul reddito | 187.414 | 156.796 |
| Interessi passivi/(attivi) | 8.695 | 5.664 |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione | 602.008 | 552.707 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 40.500 | 10.000 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 74.002 | 42.277 |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari | 32.312 | 51.100 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 146.814 | 103.377 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 748.822 | 656.084 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | - | 166.055 |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | (64.187) | (636.840) |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | 672.189 | (186.016) |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | 64.132 | (40.194) |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | (320.756) | 298.921 |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto | (11.032) | 297.127 |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | 340.346 | (100.947) |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 1.089.168 | 555.137 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (8.695) | (5.664) |
| (Imposte sul reddito pagate) | (214.741) | (202.812) |
| (Utilizzo dei fondi) | - | (15.833) |
| Altri incassi/(pagamenti) | (24.599) | (40.598) |
| Totale altre rettifiche | (248.035) | (264.907) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 841.133 | 290.230 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (25.683) | (77.782) |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (986.015) | (3.902) |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| (Investimenti) | (10.000) | - |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (1.021.698) | (81.684) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | 98.591 | (60.669) |
| Accensione finanziamenti | 329.195 | (63.653) |
| Mezzi propri | | |
| Aumento di capitale a pagamento | 8.000 | 617.000 |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati) | - | (615.002) |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | 435.786 | (122.324) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | 255.221 | 86.222 |

| | | |
|-------------------------------------------------|---------|---------|
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 373.930 | 288.000 |
| Danaro e valori in cassa | 689 | 396 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 374.619 | 288.396 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 626.002 | 373.930 |
| Danaro e valori in cassa | 3.838 | 689 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 629.840 | 374.619 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, 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, appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

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 | 373.930 | 252.072 | 626.002 |

| | | | |
|---------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Danaro ed altri valori in cassa | 689 | 3.149 | 3.838 |
| Azioni ed obbligazioni non immob. | | | |
| Crediti finanziari entro i 12 mesi | | | |
| Altre attività a breve | | | |
| DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE | 374.619 | 255.221 | 629.840 |
| b) Passività a breve | | | |
| Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi) | | | |
| Debiti verso banche (entro 12 mesi) | 120.189 | 98.591 | 218.780 |
| Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi) | | | |
| Altre passività a breve | | | |
| DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE | 120.189 | 98.591 | 218.780 |
| POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO | 254.430 | 156.630 | 411.060 |
| 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) | 204.574 | 329.195 | 533.769 |
| Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi) | | | |
| Altre passività a medio/lungo periodo | | | |
| TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE | 204.574 | 329.195 | 533.769 |
| POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE | -204.574 | -329.195 | -533.769 |
| POSIZIONE FINANZIARIA NETTA | 49.856 | -172.565 | -122.709 |

Conto economico riepilogativo

| Descrizione | Esercizio precedente | % sui ricavi | Esercizio corrente | % sui ricavi |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------|--------------------|--------------|
| Ricavi della gestione caratteristica | 5.626.251 | | 7.042.910 | |
| Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni | -166.055 | -2,95 | | |
| Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 32.337 | 0,57 | 30.872 | 0,44 |
| Costi per servizi e godimento beni di terzi | 4.261.612 | 75,75 | 5.467.349 | 77,63 |
| VALORE AGGIUNTO | 1.166.247 | 20,73 | 1.544.689 | 21,93 |
| Ricavi della gestione accessoria | 255.180 | 4,54 | 93.797 | 1,33 |
| Costo del lavoro | 728.415 | 12,95 | 854.511 | 12,13 |
| Altri costi operativi | 88.028 | 1,56 | 67.465 | 0,96 |
| MARGINE OPERATIVO LORDO | 604.984 | 10,75 | 716.510 | 10,17 |
| Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti | 52.277 | 0,93 | 114.502 | 1,63 |
| RISULTATO OPERATIVO | 552.707 | 9,82 | 602.008 | 8,55 |
| Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie | -5.664 | -0,10 | -8.695 | -0,12 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | 547.043 | 9,72 | 593.313 | 8,42 |
| Imposte sul reddito | 156.796 | 2,79 | 187.414 | 2,66 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 390.247 | 6,94 | 405.899 | 5,76 |

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. | 9,13 | 1,49 | La differenza rispetto all'esercizio precedente è dovuta alla capitalizzazione delle migliorie su beni di terzi rappresentate dall'investimento sul capannone industriale realizzato nell'area in concessione comunale. |
| 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. | 11,82 | 1,66 | La differenza rispetto all'esercizio precedente è dovuta alla capitalizzazione delle migliorie su beni di terzi rappresentate dall'investimento sul capannone industriale realizzato nell'area in concessione comunale. |
| 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. | 1,67 | 1,23 | |

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. | 1,75 | 1,16 | |
| Return on sales (R.O.S.) | L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite. | 9,82 | 8,55 | |
| 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. | 15,16 | 12,37 | |
| 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. | 32,71 | 25,26 | |

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 | 81.614 | 342.791 | - | 424.405 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 70.820 | 222.868 | | 293.688 |
| Valore di bilancio | 10.794 | 119.923 | 0 | 130.717 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 986.015 | 81.683 | 10.000 | 1.077.698 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | - | (57.759) | - | (57.759) |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | - | (1.759) | - | (1.759) |
| Ammortamento dell'esercizio | 36.883 | 37.119 | | 74.002 |
| Totale variazioni | 949.132 | (11.436) | 10.000 | 947.696 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 1.067.629 | 366.715 | 10.000 | 1.444.344 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 107.703 | 258.228 | | 365.931 |
| Valore di bilancio | 959.926 | 108.487 | 10.000 | 1.078.413 |

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 | 5.772 | 81.614 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 7.689 | 59.186 | 3.945 | 70.820 |
| Valore di bilancio | 5.870 | 3.097 | 1.827 | 10.794 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | - | 986.015 | 986.015 |
| Ammortamento dell'esercizio | 2.529 | 832 | 33.522 | 36.883 |
| Totale variazioni | (2.529) | (832) | 952.493 | 949.132 |
| Valore di fine 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 |

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.

Le altre immobilizzazioni immateriali sono relative a spese di "migliorie su beni di terzi". La voce contiene i costi sostenuti per la realizzazione di un nuovo capannone industriale con annesso uffici, presso il quale da settembre 2019 la società ha concentrato tutta la sua attività. L'area è stata ricevuta in uso dal Comune di Trezzo per 30 anni e il canone di locazione è stato portato in scomputo delle opere realizzate che sono stati pari a complessivi euro 986.014. Le stesse sono state iscritte tra le Immobilizzazioni Immateriali alla voce "migliorie su beni di terzi" e ammortizzate per la durata del contratto. Qualora ATES e il Comune dovessero nel frattempo trovare un accordo per la cessione definitiva dell'area, come da clausola prevista nel contratto, il valore di cessione computato al netto delle opere realizzate, verrà imputato tra le Immobilizzazioni materiali alla voce Fabbricato industriale.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

| | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | |
| Costo | 135.141 | 19.026 | 132.864 | 55.760 | 342.791 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 109.005 | 16.005 | 97.858 | - | 222.868 |
| Valore di bilancio | 26.136 | 3.021 | 35.006 | 55.760 | 119.923 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 5.698 | 2.830 | 73.155 | - | 81.683 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | - | - | - | (55.760) | (57.759) |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | - | - | 241 | - | (1.759) |
| Ammortamento dell'esercizio | 16.320 | 1.048 | 19.750 | - | 37.119 |
| Totale variazioni | (10.622) | 1.782 | 53.164 | (55.760) | (11.436) |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 140.839 | 21.856 | 204.019 | - | 366.715 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 125.325 | 17.054 | 115.849 | - | 258.228 |
| Valore di bilancio | 15.514 | 4.803 | 88.170 | - | 108.487 |

Gli impianti e macchinari si sono incrementati per l'acquisto di macchine di lavoro (carrello elevatore e termocamera).

Le attrezzature industriali e commerciali si sono incrementate per l'acquisto di un carotatore e un motogeneratore. Gli altri beni si sono incrementati per l'acquisto di mobili e arredi per gli uffici e di computer e stampanti. Sono stati inoltre acquistati nuovi automezzi strumentali.

Le immobilizzazioni in corso presenti nel 2018, e relative alla costruzione del nuovo capannone, sono state imputate alla voce migliorie su beni di terzi.

Immobilizzazioni finanziarie

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Ai sensi dell'art. 2427, punto 5 del Codice Civile, di seguito vengono riportate le informazioni relative alle partecipazioni in imprese collegate, possedute direttamente o indirettamente, iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie.

Lo scorso 11/09/2019 è stato sottoscritto, a mezzo atto notarile, con la società Cogeser Servizi Srl del Gruppo Cogeser di Melzo, un contratto di rete avente le caratteristiche della "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. La Rete potrà avviare iniziative rivolte direttamente ai soci pubblici di ciascuna delle due società che l'hanno costituita; questo sul presupposto che, potendo entrambe lo società costituenti qualificarsi come società "in house", conferiscono alla Rete il medesimo status.

La Rete ha assunto la denominazione di Distretto Energia, con sede in Melzo (MI), via Martiri della Libertà n. 18, CF 10975060962; è disciplinata dall'art. 3, comma 4-quater del D.L. 5/2009 ed è, quindi, dotata di personalità giuridica; in quanto soggetto autonomo, è stato iscritto al Registro Imprese di Milano. Con l'atto costitutivo sono state stabilite anche le regole di funzionamento, le modalità di esercizio del controllo analogo ex D.Lgs 175/2016 e fissato in euro 20.000 il fondo di dotazione, versato successivamente in quote di euro 10.000 da ciascuno dei costituenti.

In data 20/02/2020 il Distretto Energia ha approvato il suo primo bilancio chiuso al 31/12/2019, registrando un risultato pari ad euro - 1.095, dovuto alle mere spese amministrative e di costituzione. Allo stato, l'attività non è ancora iniziata e le previsioni sono di un avvio a partire dalla seconda metà del 2020.

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 | 1.975.456 | 53.687 | 2.029.143 | 2.029.143 | - |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 14.715 | 30.981 | 45.696 | 45.696 | - |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 4.992 | (4.992) | 0 | | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 5.281 | 2.361 | 7.642 | 5.525 | 2.117 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 2.000.444 | 82.037 | 2.082.481 | 2.080.364 | 2.117 |

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 | 1.602.881 | 1.282.082 | -320.799 |
| fatture da emettere | 382.575 | 767.562 | 384.987 |
| fondo svalutazione crediti | -10.000 | -20.500 | -10.500 |
| Totale crediti verso clienti | 1.975.456 | 2.029.143 | 53.687 |

Crediti tributari

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|----------------------------|----------------------|--------------------|---------------|
| Crediti IVA | 14.715 | 45.674 | 30.959 |
| Addizionale comunale irpef | 0 | 22 | 22 |
| Totali | 14.715 | 45.696 | 30.981 |

Altri crediti

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|----------------------------------------------|----------------------|--------------------|--------------|
| a) Crediti verso altri esig. entro esercizio | 726 | 5.525 | 4.799 |
| - altri | 726 | 5.525 | 4.799 |
| b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio | 4.555 | 2.117 | -2.438 |
| Depositi cauzionali in denaro | 4.555 | 2.117 | -2.438 |
| Totale altri crediti | 5.281 | 7.642 | 2.361 |

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 | 373.930 | 252.072 | 626.002 |
| Denaro e altri valori in cassa | 689 | 3.149 | 3.838 |
| Totale disponibilità liquide | 374.619 | 255.221 | 629.840 |

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 | 164.266 | 19.122 | 183.388 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi | 976.370 | (83.254) | 893.116 |
| Totale ratei e risconti attivi | 1.140.636 | (64.132) | 1.076.504 |

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|------------------|----------------------|--------------------|----------------|
| Risconti attivi: | 976.370 | 893.116 | -83.254 |
| - altri | 976.370 | 893.116 | -83.254 |
| Ratei attivi: | 164.266 | 183.388 | 19.122 |
| Totali | 1.140.636 | 1.076.504 | -64.132 |

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

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Altre destinazioni | Altre variazioni Incrementi | | |
| Capitale | 704.000 | - | 8.000 | | 712.000 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 18.352 | - | - | | 18.352 |
| Riserva legale | 18.000 | - | 134.000 | | 152.000 |
| Altre riserve | | | | | |
| Riserva straordinaria | - | - | 256.247 | | 256.247 |
| Varie altre riserve | (1) | - | 1 | | - |
| Totale altre riserve | (1) | - | 256.248 | | 256.247 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 62.301 | - | - | | 62.301 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 390.247 | 390.247 | - | 405.899 | 405.899 |
| Totale patrimonio netto | 1.192.899 | 390.247 | 398.248 | 405.899 | 1.606.799 |

Nel corso del 2019, a seguito dell'entrata nella compagine sociale del Comune di San Giuliano Milanese, il capitale sociale sottoscritto e versato è aumentato di euro 8.000. Trattasi della prima 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.

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 | 712.000 | | |
| 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 |
| Totale altre riserve | 256.247 | | |
| Utili portati a nuovo | 62.301 | U | A,B,C |

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione |
|---------------|-----------|------------------|------------------------------|
| Totale | 1.200.900 | | |

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

Al 31/12/2019 il capitale sociale risulta deliberato per Euro 760.000 e interamente sottoscritto e versato per Euro 712.000.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 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 | 147.694 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 32.312 |
| Utilizzo nell'esercizio | 24.599 |
| Totale variazioni | 7.713 |
| Valore di fine esercizio | 155.407 |

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 | 324.763 | 427.786 | 752.549 | 218.780 | 533.769 |
| Debiti verso fornitori | 1.340.357 | 672.189 | 2.012.546 | 2.012.546 | - |
| Debiti tributari | 70.407 | (36.216) | 34.191 | 34.191 | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 14.480 | (90) | 14.390 | 14.390 | - |
| Altri debiti | 123.158 | 26.297 | 149.455 | 149.455 | - |
| Totale debiti | 1.873.166 | 1.089.965 | 2.963.131 | 2.429.362 | 533.769 |

Debiti verso banche

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|----------------------------------------------|----------------------|--------------------|------------|
| a) Debiti verso banche esig. entro esercizio | 120.189 | 218.780 | 98.591 |
| - Finanziamenti ex CREBERG | 19.503 | 0 | -19.503 |
| - Finanziamenti ex BPM | 100.686 | 102.846 | 2.160 |
| - Nuovo finanziamento banco BPM | 0 | 115.934 | 115.934 |

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|----------------------------------------------|----------------------|--------------------|------------|
| b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio | 204.574 | 533.769 | 329.195 |
| - Finanziamenti ex BPM | 154.574 | 51.799 | -102.775 |
| - Nuovo Finanziamento banco BPM | 50.000 | 481.970 | 431.970 |
| Totale debiti verso banche | 324.763 | 752.549 | 427.786 |

L'incremento della voce è dovuto alla sottoscrizione di una nuova linea di finanziamento a 5 anni, aperta per coprire parte delle spese sostenute per la realizzazione del nuovo capannone industriale.

Debiti verso fornitori

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|-----------------------------------------|----------------------|--------------------|------------|
| a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio | 1.340.357 | 2.012.546 | 672.189 |
| - Fornitori entro esercizio | 639.089 | 1.110.123 | 471.034 |
| - Fatture da ricevere | 701.268 | 902.423 | 201.155 |
| Totale debiti verso fornitori | 1.340.357 | 2.012.546 | 672.189 |

L'ammontare complessivo risultante al 31.12.2019 rappresenta la normale dinamica dei saldi delle forniture, oltre a una quota parte di debiti, pari a complessivi euro 513.087, il cui pagamento è stato sospeso alla data di riferimento per la contabilizzazione finale di cantiere. Nei primi mesi del 2020, detti importi sono stati definiti e liquidati.

Debiti tributari

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|---------------------------------------------------|----------------------|--------------------|------------|
| Debito IRES | 33.872 | 12.926 | -20.946 |
| Debito IRAP | 12.571 | 1.199 | -11.372 |
| Erario c.to ritenute dipendenti | 12.438 | 8.497 | -3.941 |
| Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori | 11.154 | 11.570 | 416 |
| Addizionale comunale | 54 | 0 | -54 |
| Addizionale regionale | 318 | 0 | -318 |
| Arrotondamento | 0 | 0 | 0 |
| Totale debiti tributari | 70.407 | 34.192 | -36.215 |

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|---------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|------------|
| Debito verso Inps | 14.219 | 13.960 | -259 |
| Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale | 261 | 429 | 168 |
| Arrotondamento | | 1 | 1 |
| Totale debiti previd. e assicurativi | 14.480 | 14.390 | -90 |

Altri debiti

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|------------------------------------|----------------------|--------------------|---------------|
| a) Altri debiti entro l'esercizio | 123.158 | 149.455 | 26.297 |
| Debiti verso dipendenti/assimilati | 106.831 | 111.531 | 4.700 |
| - altri | 16.327 | 37.924 | 21.597 |
| Totale Altri debiti | 123.158 | 149.455 | 26.297 |

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 | 54.134 | 18.215 | 72.349 |
| Risconti passivi | 378.523 | (338.971) | 39.552 |
| Totale ratei e risconti passivi | 432.657 | (320.756) | 111.901 |

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

I risconti passivi riguardano la quota di ricavi per servizio calore già fatturata, ma di competenza 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 | 5.626.251 | 7.042.910 | 1.416.659 | 25,18 |
| Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti | -166.055 | | 166.055 | |
| Altri ricavi e proventi | 255.180 | 93.797 | -161.383 | -63,24 |
| Totali | 5.715.376 | 7.136.707 | 1.421.331 | |

Il fatturato realizzato nel corso del 2019 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 6.896.444, pari al 98% del totale;
- il fatturato effettuato verso terzi, nello svolgimento comunque dei compiti statuari affidati dagli enti pubblici Soci, è stato di Euro 146.466, pari al 2% del totale.

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 | 32.337 | 30.872 | -1.465 | -4,53 |
| Per servizi | 4.204.637 | 5.421.119 | 1.216.482 | 28,93 |
| Per godimento di beni di terzi | 56.975 | 46.230 | -10.745 | -18,86 |
| Per il personale: | | | | |
| a) salari e stipendi | 543.877 | 654.885 | 111.008 | 20,41 |
| b) oneri sociali | 133.438 | 167.314 | 33.876 | 25,39 |
| c) trattamento di fine rapporto | 51.100 | 32.312 | -18.788 | -36,77 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | | | | |
| e) altri costi | | | | |
| Ammortamenti e svalutazioni: | | | | |
| a) immobilizzazioni immateriali | 3.933 | 36.883 | 32.950 | 837,78 |
| b) immobilizzazioni materiali | 38.344 | 37.119 | -1.225 | -3,19 |
| c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni | | | | |
| d) svalut.ni crediti att. circolante | 10.000 | 10.500 | 500 | 5,00 |
| Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci | | | | |
| Accantonamento per rischi | | | | |
| Altri accantonamenti | | 30.000 | 30.000 | |

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione | Var. % |
|---------------------------|----------------------|--------------------|------------------|--------|
| Oneri diversi di gestione | 88.028 | 67.465 | -20.563 | -23,36 |
| Arrotondamento | | | | |
| Totali | 5.162.669 | 6.534.699 | 1.372.030 | |

La voce "Oneri diversi di gestione" comprende principalmente sopravvenienze passive per euro 6.422, erogazioni liberali per euro 34.000 e contributo alle luminarie per euro 25.020.

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 | 8.702 |
| Totale | 8.702 |

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 | 168.298 | 14.124 | 8,39 | 182.422 |
| Imposte differite | -8.430 | 8.430 | -100,00 | 0 |
| Imposte anticipate | -3.072 | 8.064 | -262,50 | 4.992 |
| Totali | 156.796 | 30.618 | | 187.414 |

Le imposte correnti sono riferite all'IRES per Euro 150.592 e all'IRAP per Euro 31.830.

Inoltre, sono state utilizzate imposte anticipate per l'importo di Euro 4.992 precedentemente stanziato su parte del compenso amministratore non pagato nel 2018, ed erogato nel corso del 2019.

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 31/12/2019 rispetto alla data dell'anno precedente.

| | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Quadri | 1 |
| Impiegati | 7 |
| Operai | 9 |
| Totale Dipendenti | 17 |

Rispetto all'esercizio precedente, si registra un incremento di n. 3 unità, di cui n. 2 operai e n. 1 impiegati.

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 31/12/2019 all'Amministratore Unico sono stati pari ad euro 15.000, oltre a rimborsi spese, indennità e premi per euro 48.350. Al Revisore Unico è stato corrisposto un compenso di euro 4.160.

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 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.

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 sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Si segnala che dal mese di marzo 2020 ha iniziato a diffondersi piuttosto rapidamente anche in Italia il COVID-19 (cd. Coronavirus). La crisi sanitaria che ne è derivata e le conseguenti misure restrittive introdotte dal Governo hanno visto coinvolta anche l'attività della nostra Società. In particolare, è stata disposta la chiusura per circa 30 giorni della sede e attivato per la maggior parte dei dipendenti uno specifico piano ferie alternato all'introduzione dello smart working. Sono, comunque, stati garantiti i servizi essenziali di conduzione degli impianti e di reperibilità. A partire dal 14 aprile 2020 l'attività è ripresa, mettendo preventivamente in essere tutte le necessarie tutele di carattere sanitario per prevenire eventuali contagi.

Si ritiene che tale evento non abbia avuto alcun impatto sulle risultanze economiche al 31.12.2019, mentre non sono da escludere possibili effetti sull'esercizio in corso. Ancorché non sia allo stato possibile stimare puntualmente quanto a lungo ed in che misura gli effetti della crisi sanitaria si manifesteranno, gli interventi che lo Stato sta ponendo in essere per garantire liquidità alle imprese, anche di grandi dimensioni, operanti nei settori che hanno dovuto forzatamente interrompere l'attività (da ultimo a mezzo il DL 23/2020), lasciano ragionevolmente ritenere che allo stato non sussistano dubbi in ordine al permanere 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 nuove 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, invece, 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 34.000, ma ha erogato nel corso dell'anno un ammontare totale pari a Euro 13.358. 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 | |
| - a Riserva straordinaria | 405.899 |
| Totale | 405.899 |

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 2019, di euro 405.899.

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.

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.