

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA G. PASTORE 2/4 20056 TREZZO SULL'ADDA (MI)
Codice Fiscale	05064840969
Numero Rea	MI 1793521
P.I.	05064840969
Capitale Sociale Euro	760.000
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Installazione di impianti idraulici, di riscaldamento e di condizionamento dell'aria (compresa manutenzione e riparazione) in edifici o in altre opere di costruzione (43.22.01)
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

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	85.668	120.020
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	10.133	15.203
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	159.486
7) altre	1.978.080	856.199
Totale immobilizzazioni immateriali	2.073.881	1.150.908
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	6.335	7.833
3) attrezzature industriali e commerciali	20.950	22.363
4) altri beni	34.943	55.635
Totale immobilizzazioni materiali	62.228	85.831
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	-	5.000
Totale partecipazioni	-	5.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	-	5.000
Totale immobilizzazioni (B)	2.136.109	1.241.739
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	52.631	26.404
Totale rimanenze	52.631	26.404
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.910.715	4.913.624
Totale crediti verso clienti	4.910.715	4.913.624
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	127.635	715.411
Totale crediti tributari	127.635	715.411
5-ter) imposte anticipate	43.445	52.144
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	41.212	86.914
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.799	4.130
Totale crediti verso altri	44.011	91.044
Totale crediti	5.125.806	5.772.223
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	4.403.467	3.291.950
3) danaro e valori in cassa	45	453
Totale disponibilità liquide	4.403.512	3.292.403
Totale attivo circolante (C)	9.581.949	9.091.030
D) Ratei e risconti	4.986.646	5.340.705
Totale attivo	16.704.704	15.673.474
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	736.000	736.000

II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	18.352	18.352
IV - Riserva legale	152.000	152.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.217.519	756.503
Varie altre riserve	1	-
Totale altre riserve	1.217.520	756.503
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.049.464	1.049.464
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	469.504	461.015
Totale patrimonio netto	3.642.840	3.173.334
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	735.721	590.000
Totale fondi per rischi ed oneri	735.721	590.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	378.815	308.181
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	522.962	574.494
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.644.995	2.167.836
Totale debiti verso banche	2.167.957	2.742.330
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.297	2.279
Totale acconti	3.297	2.279
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.302.608	6.143.645
Totale debiti verso fornitori	5.302.608	6.143.645
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	219.801	151.834
Totale debiti tributari	219.801	151.834
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	22.601	23.067
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	22.601	23.067
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.337.509	322.996
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.750	-
Totale altri debiti	1.341.259	322.996
Totale debiti	9.057.523	9.386.151
E) Ratei e risconti	2.889.805	2.215.808
Totale passivo	16.704.704	15.673.474

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.968.498	12.226.126
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	26.227	10.439
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	644.144	754.376
altri	141.022	10.292
Totale altri ricavi e proventi	785.166	764.668
Totale valore della produzione	12.779.891	13.001.233
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	69.968	63.658
7) per servizi	9.346.932	9.840.477
8) per godimento di beni di terzi	79.533	79.146
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.407.727	1.288.118
b) oneri sociali	353.481	305.870
c) trattamento di fine rapporto	83.140	81.132
e) altri costi	3.700	3.664
Totale costi per il personale	1.848.048	1.678.784
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	118.763	77.933
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	36.342	35.268
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	10.000	10.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	165.105	123.201
12) accantonamenti per rischi	270.000	550.000
14) oneri diversi di gestione	334.838	51.449
Totale costi della produzione	12.114.424	12.386.715
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	665.467	614.518
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	165	-
Totale proventi diversi dai precedenti	165	-
Totale altri proventi finanziari	165	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	36.327	16.642
Totale interessi e altri oneri finanziari	36.327	16.642
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(36.162)	(16.642)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	5.000
Totale svalutazioni	-	5.000
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	(5.000)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	629.305	592.876
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	151.102	123.445
imposte differite e anticipate	8.699	8.416

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	159.801	131.861
21) Utile (perdita) dell'esercizio	469.504	461.015

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	469.504	461.015
Imposte sul reddito	159.801	131.861
Interessi passivi/(attivi)	36.162	16.642
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	665.467	609.518
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	353.140	550.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	155.105	113.201
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	5.000	81.132
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	513.245	744.333
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.178.712	1.353.851
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(26.227)	(10.439)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	2.909	(921.418)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(841.037)	1.293.715
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	354.059	(1.471.593)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	673.997	1.353.381
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	1.690.560	(400.974)
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.854.261	(157.328)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.032.973	1.196.523
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(36.162)	(16.642)
(Imposte sul reddito pagate)	(120.071)	(323.595)
(Utilizzo dei fondi)	(136.785)	-
Altri incassi/(pagamenti)	-	(13.439)
Totale altre rettifiche	(293.018)	(353.676)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.739.955	842.847
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(12.739)	(13.518)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.041.737)	(67.563)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	-	5.000
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.054.476)	(76.081)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(51.532)	113.663
Accensione finanziamenti	-	285.746
(Rimborso finanziamenti)	(522.841)	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	2	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(574.371)	399.409
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.111.108	1.166.175

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.291.950	2.126.121
Danaro e valori in cassa	453	105
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.292.403	2.126.226
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	4.403.467	3.291.950
Danaro e valori in cassa	45	453
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	4.403.512	3.292.403

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di € 469.504 a fronte di un utile di € 461.015 dell'esercizio precedente.

Ciò premesso, Vi forniamo i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il bilancio chiuso al 31.12.2023 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Sindaco Unico, nei casi previsti dalla legge.

ATTIVITA' SVOLTA

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

Il presente bilancio 2023, così come il precedente 2022, è stato redatto in forma ordinaria ai sensi degli artt. 2424, 2425 e 2427 c.c., a seguito del superamento dei limiti previsti dall'art. 2435 - bis, per due esercizi consecutivi.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Ai sensi di quanto previsto dall'art. 2427 comma 1 n. 1) si informa che nella redazione del presente bilancio sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

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

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione contabile e la presentazione in bilancio delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;

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

Si precisa, inoltre, che:

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

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

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, come anticipato.

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, 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.

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

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Ai sensi del disposto di cui all'art. 2427 comma 1 n. 13), si informa che, nell'esercizio in oggetto, non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

Criteria di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile, analogamente all'esercizio precedente. Non si riscontrano esigenze di modifica dei valori precedenti per la necessaria comparabilità.

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

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 Sindaco 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 espressi al valore previsto dall'art. 2426 c.c. ed attraverso 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 valore previsto dall'art. 2426 c.c.

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", senza compensazione di partite contabili.

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

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

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

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 corrente	Variazione	Esercizio precedente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	4.403.467	1.111.516	3.291.950
Danaro ed altri valori in cassa	45	-408	453
Azioni ed obbligazioni non immob.	0	0	0
Crediti finanziari entro i 12 mesi	0	0	0
Altre attività a breve	0	0	0
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	4.403.511	1.111.108	3.292.403
b) Passività a breve			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)	0	0	0
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	522.962	-51.532	574.494
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)	0	0	0
Altre passività a breve	0	0	0
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE	522.962	-51.532	574.494
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	3.880.550	1.162.640	2.717.909
c) Attività di medio/lungo termine			
Crediti finanziari oltre i 12 mesi	0	0	0
Altri crediti non commerciali	0	0	0
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	0	0	0
d) Passività di medio/lungo termine	0	0	0

Descrizione	Esercizio corrente	Variazione	Esercizio precedente
Obbligazioni e obbligazioni convert.(oltre 12 mesi)	0	0	0
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	1.644.995	-522.842	2.167.836
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)	0	0	0
Altre passività a medio/lungo periodo	0	0	0
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	1.644.995	-522.842	2.167.836
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE	-1.644.995	522.842	-2.167.836
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	2.235.555	1.685.482	550.073

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio corrente	% sui ricavi	Esercizio precedente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	11.968.498		12.226.126	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni	26.227	0,22%	10.439	0,09%
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	69.968	0,58%	63.659	0,52%
Costi per servizi e godimento beni di terzi	9.426.465	78,76%	9.919.623	81,13%
VALORE AGGIUNTO	2.498.292	20,87%	2.253.284	18,43%
Ricavi della gestione accessoria	785.166	6,56%	764.669	6,25%
Costo del lavoro	1.848.048	15,44%	1.678.785	13,73%
Altri costi operativi	334.838	2,80%	51.449	0,42%
MARGINE OPERATIVO LORDO	1.100.572	9,20%	1.287.719	10,53%
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	435.105	3,64%	673.200	5,51%
RISULTATO OPERATIVO	665.467	5,56%	614.518	5,03%
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-36.162	-0,30%	-16.642	-0,14%
Svalutazione delle immob. Finanziarie	0	0,00%	-5.000	-0,04%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	629.305	5,26%	592.877	4,85%
Imposte sul reddito	159.801	1,34%	131.861	1,08%
Utile (perdita) dell'esercizio	469.504	3,92%	461.015	3,77%

Indici di struttura

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Quoziente primario di struttura		2.56	1.71	
Patrimonio Netto	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di			Si rileva una riduzione rispetto all'anno precedente dovuto

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Immobilizzazioni esercizio	coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri. L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine.			all'aumento delle immobilizzazioni nel 2023 rispetto al 2022. Analogamente l'indice è diminuito rispetto all'anno precedente dovuto all'aumento delle immobilizzazioni nel 2023 rispetto al 2022.
Quoziente secondario di struttura		5.02	3.00	
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.	1,53	1,41	La situazione risulta pressoché costante negli anni
Liq imm. + Liq diff.				

Passivo corrente				

Indici di redditività

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
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.	0.61	1.67
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.	5.57	5.56
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.	4.35	3.98
Risultato operativo			

Capitale investito es.			
Return on Equity (R.O.E.)		14.53	12.89
Risultato esercizio			

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
-----	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, attivo

Ai sensi dell'art. 2427 c.c. comma 1 da n. 2) a n. 7) si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Il valore totale netto delle immobilizzazioni è aumentato, rispetto all'esercizio precedente, per effetto di acquisizioni, in particolare tra le immobilizzazioni immateriali, passando da € 1.241.739 ad € 2.136.109.

Ai sensi dell'art. 2427 c.c. comma 1 n. 2) si presentano di seguito i movimenti delle immobilizzazioni occorsi nell'esercizio in oggetto.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte/valutate al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2427 c.c. primo comma n. 3) si specifica:

- I costi di impianto e ampliamento sono stati iscritti nell'attivo del bilancio, con il consenso del sindaco unico, in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti e l'ammontare dei costi non ancora ammortizzati è ampiamente coperto dalle riserve disponibili. Tali costi sono in particolare così costituiti: spese notarili per modifiche statutarie ed operazioni sul capitale sociale.
- I diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono iscritti fra le attività al costo di acquisto o di produzione. Nel costo di acquisto sono stati computati anche i costi accessori. Tali costi sono ammortizzati in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. Il costo del software è ammortizzato in 5 esercizi.
- I costi per licenze e marchi sono iscritti al costo di acquisto computando anche i costi accessori e sono ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione. Il costo è ammortizzato in 5 esercizi.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	-	257.518	25.348	159.486	994.537	1.436.889
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	137.498	10.145	-	138.338	285.981
Valore di bilancio	-	120.020	15.203	159.486	856.199	1.150.908
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	5.115	-	(159.486)	1.196.108	1.041.737
Ammortamento dell'esercizio	-	39.467	5.070	-	74.227	118.763
Totale variazioni	-	(34.352)	(5.070)	(159.486)	1.121.881	922.973
Valore di fine esercizio						
Costo	13.559	262.632	25.348	-	2.190.645	2.492.184
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.559	176.964	15.215	-	212.565	418.303
Valore di bilancio	-	85.668	10.133	-	1.978.080	2.073.881

I costi di impianto e ampliamento si riferiscono alle spese notarili a seguito di atti modificativi dello statuto sociale.

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

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

Si segnala che sulle immobilizzazioni immateriali non sono state effettuate rivalutazioni e/o svalutazioni. Infatti, risulta ragionevole prevedere che il costo iscritto alla chiusura dell'esercizio sia recuperabile in ragione al concorso alla futura produzione di risultati economici. Inoltre, ai sensi dell'art. 2427 comma 1 n. 3-bis) si evidenzia che non vi sono riduzioni significative di valore.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione/costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ad eccezione di quei cespiti il cui valore è stato rivalutato in base a disposizioni di legge come risulta da apposito prospetto, ridotto delle quote di ammortamento maturate.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi. Per le immobilizzazioni costruite in economia sono stati capitalizzati tutti i costi direttamente imputabili al prodotto e anche i costi indiretti relativi al periodo di produzione del bene per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati/imputati integralmente a conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Si informa che la società non si è avvalsa della facoltà di rivalutare le immobilizzazioni immateriali e materiali, come previsto dall'articolo 110 del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nella seguente tabella vengono evidenziati i movimenti delle immobilizzazioni materiali.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	142.953	56.659	240.616	440.228
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	135.120	34.296	184.981	354.397
Valore di bilancio	7.833	22.363	55.635	85.831
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	8.166	4.573	12.739
Ammortamento dell'esercizio	1.498	9.579	25.265	36.342
Totale variazioni	(1.498)	(1.413)	(20.692)	(23.603)
Valore di fine esercizio				
Costo	142.953	63.926	245.189	452.068
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	136.618	42.976	210.246	389.840
Valore di bilancio	6.335	20.950	34.943	62.228

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione

Ai sensi dell'art. 2427 c.c. primo comma n. 3-bis) si informa che non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni materiali.

Non è stata esercitata alcuna deroga ai sensi e per gli effetti del disposto dell'art. 2423, comma 4, c.c..

Nessuna delle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio è stata sottoposta a svalutazione in quanto nessuna di esse manifesta perdite durevoli di valore.

Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili iscritti nello stato patrimoniale al netto delle rettifiche di valore operate per effetto del processo di ammortamento del costo originario, potranno essere economicamente recuperati tramite l'uso, ovvero per effetto del realizzo diretto per cessione a terzi.

La voce "Altre immobilizzazioni" ricomprende: mobili ed arredi per un valore lordo di € 38.510; macchine ufficio elettroniche per un valore lordo di € 70.313; automezzi per un valore lordo di € 136.366.

Immobilizzazioni finanziarie

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese partecipate

Ai sensi dell'art. 2427 c.c. 1° comma n. 5) si informa che la voce comprendeva, fino al 31.12.2022, 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 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. Nel corso del precedente esercizio, preso atto che il progetto per il quale era stato sottoscritto il contratto di rete non sarebbe riuscito a realizzarsi, si è dato corso alla procedura di dismissione, che si è conclusa nel corso del presente esercizio.

Pertanto, nel presente bilancio, non risulta più presente la voce in oggetto.

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Di seguito, si presenta la tabella riassuntiva delle movimentazioni dell'unica partecipazione precedentemente posseduta e dismessa nel corso dell'esercizio in oggetto.

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	10.000	10.000
Svalutazioni	5.000	5.000
Valore di bilancio	5.000	5.000
Variazioni nell'esercizio		
Altre variazioni	(5.000)	(5.000)
Totale variazioni	(5.000)	(5.000)

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
52.631	26.404	26.227

Il criterio di valutazione dei costi correnti adottato è invariato rispetto all'esercizio precedente e motivato nella prima parte della presente Nota integrativa.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	26.404	26.227	52.631
Totale rimanenze	26.404	26.227	52.631

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	4.913.624	(2.909)	4.910.715	4.910.715	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	715.411	(587.776)	127.635	127.635	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	52.144	(8.699)	43.445		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	91.044	(47.033)	44.011	41.212	2.799
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.772.223	(646.417)	5.125.806	5.079.562	2.799

Il criterio generale di iscrizione dei crediti è quello del costo ammortizzato, salvo i casi in cui i crediti abbiano scadenza inferiore ai 12 mesi, oppure quando il tasso di interesse effettivo non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato. In tal caso, i crediti vengono valutati al valore di presumibile realizzo.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.910.715	4.910.715
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	127.635	127.635
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	43.445	43.445
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	44.011	44.011

Area geografica	Italia	Totale
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.125.806	5.125.806

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Tale fattispecie non è presente nell'attivo del bilancio in oggetto.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
4.403.512	3.292.403	1.111.109

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.291.950	1.111.517	4.403.467
Denaro e altri valori in cassa	453	(408)	45
Totale disponibilità liquide	3.292.403	1.111.109	4.403.512

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 C.C.).

Ratei e risconti attivi

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
4.986.646	5.340.705	(354.059)

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

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	5.340.705	(354.059)	4.986.646
Totale ratei e risconti attivi	5.340.705	(354.059)	4.986.646

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427 c.c. n° 8) inerente l'ammontare degli oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale, distintamente per ogni voce, si informa che gli stessi non risultano presenti in bilancio.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio in oggetto risulta pari ad € 3.642.839, a fronte di un importo pari ad € 3.173.335, relativo all'esercizio precedente, evidenziando, quindi, uno scostamento pari ad € 469.504.

Di seguito si presentano le relative movimentazioni.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le variazioni delle voci di patrimonio netto occorse nell'esercizio in oggetto sono rappresentate nelle seguenti tabelle.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Altre destinazioni		
Capitale	736.000	-			736.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	18.352	-			18.352
Riserva legale	152.000	-			152.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	756.503	461.016			1.217.519
Varie altre riserve	-	1			1
Totale altre riserve	756.503	461.017			1.217.520
Utili (perdite) portati a nuovo	1.049.464	-			1.049.464
Utile (perdita) dell'esercizio	461.015	(461.015)		469.504	469.504
Totale patrimonio netto	3.173.334	2		469.504	3.642.840

Perdite esercizio in corso al 31/12/2020, al 31/12/2021 e al 31/12/2022 – sospensione degli effetti di legge cui agli artt. 2446, secondo e terzo comma, 2447, 2482-bis, quarto, quinto e sesto comma, 2482-ter, 2484, primo comma, numero 4) del codice civile

L'art. 6 del DL 23/2020, convertito dalla L. 5 giugno 2020, n. 40 e modificato dall' art. 1 della L. n. 178 del 30/12/2020, dall'art. 3, comma 1-ter del D.L. 228/2021 e dall'art.3, comma 9 del D.L. 198 /2022, ha previsto la sospensione degli effetti previsti dai citati articoli di legge in caso di perdite sociali di entità tale da richiedere provvedimenti urgenti da parte della società.

Si evidenzia che tale fattispecie non è presente nei bilanci societari 2020 - 2021 - 2022.

	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
Capitale sociale	736.000	736.000
Riserva legale	152.000	152.000
Altre Riserve	1.235.872	

	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
Utili (perdite) di esercizi precedenti	1.049.464	1.049.464
Utile (perdita) dell'esercizio	469.504	461.015
Totale patrimonio netto	3.642.840	3.173.334
di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizi 2020, 2021 e 2022 (residuo)		
Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione		

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	736.000	Soci - utile	B	736.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	18.352	Capitale	A,B,C,D	18.352
Riserve di rivalutazione	-		A,B	-
Riserva legale	152.000	Utile	A,B	152.000
Riserve statutarie	-		A,B,C,D	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	1.217.519	Utile	A,B,C,D	1.217.519
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-		A,B,C,D	-
Riserva azioni o quote della società controllante	-		A,B,C,D	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-		A,B,C,D	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-		A,B,C,D	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-		A,B,C,D	-
Versamenti in conto capitale	-		A,B,C,D	-
Versamenti a copertura perdite	-		A,B,C,D	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-		A,B,C,D	-
Riserva avanzo di fusione	-		A,B,C,D	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-		A,B,C,D	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-		A,B,C,D	-
Varie altre riserve	1			1
Totale altre riserve	1.217.520			1.217.520
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-		A,B,C,D	-
Utili portati a nuovo	1.049.464	Utile	A,B,C,D	1.049.464
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-		A,B,C,D	-
Totale	3.173.336			3.173.336
Residua quota distribuibile				3.173.336

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

Al 31/12/2023 il capitale sociale risulta deliberato per Euro 760.000 e interamente sottoscritto e versato per Euro 736.000. Il termine per il collocamento della residua parte di capitale rimasta inoptata è scaduto al 31.12.2021. Con delibera del 01.03.2022, l'assemblea dei soci ha prorogato detto termine al 31.12.2024.

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

La consistenza della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi è pari a zero nel presente bilancio e nei precedenti, in quanto non movimentata.

In bilancio non sono presenti strumenti finanziari derivati di copertura di flussi finanziari.

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
735.721	590.000	145.721

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	590.000	590.000
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	270.000	270.000
Utilizzo nell'esercizio	124.279	124.279
Totale variazioni	145.721	145.721
Valore di fine esercizio	735.721	735.721

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2023, pari ad € 735.721, risulta così composta: F.do rischi contrattualistici ed impiantist. per € 280.000,00; F.do Credito imposta energetico per € 433.221; F.do clausola di salvaguardia per € 22.500,00 (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.)

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La formazione e le utilizzazioni del fondo sono dettagliate nello schema che segue. (Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
378.815	308.181	70.634

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	308.181

Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	83.140
Utilizzo nell'esercizio	12.506
Totale variazioni	70.634
Valore di fine esercizio	378.815

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	2.742.330	(574.373)	2.167.957	522.962	1.644.995
Acconti	2.279	1.018	3.297	3.297	-
Debiti verso fornitori	6.143.645	(841.037)	5.302.608	5.302.608	-
Debiti tributari	151.834	67.967	219.801	219.801	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	23.067	(466)	22.601	22.601	-
Altri debiti	322.996	1.018.263	1.341.259	1.337.509	3.750
Totale debiti	9.386.151	(328.628)	9.057.523	7.408.778	1.648.745

I debiti, ricompresi nella voce Altri debiti, più rilevanti al 31/12/2023 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti vs personale	€ 393.837
Debiti per erogazioni liberali	€ 58.910
Note di credito da emettere	€ 157.069
Trasferimento Incentivo riqualf.energetica	€ 725.279

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2023, pari a Euro 522.961, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

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

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti, qualora abbiano scadenza inferiore ai 12 mesi, oltre al caso in cui il tasso di

interesse effettivo non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato e nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza siano di scarso rilievo.

In tal caso i debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

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

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES; pari a Euro 126.401. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 24.701.

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

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	2.167.957	2.167.957
Acconti	3.297	3.297
Debiti verso fornitori	5.302.608	5.302.608
Debiti tributari	219.801	219.801
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	22.601	22.601
Altri debiti	1.341.259	1.341.259
Debiti	9.057.523	9.057.523

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si dà atto che non sussistono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	2.167.957	2.167.957
Acconti	3.297	3.297
Debiti verso fornitori	5.302.608	5.302.608
Debiti tributari	219.801	219.801
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	22.601	22.601
Altri debiti	1.341.259	1.341.259
Totale debiti	9.057.523	9.057.523

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 6-ter, C.c.).

La società, nel corso dell'esercizio in oggetto, non ha posto in essere operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione.

Finanziamenti effettuati da soci della società

I “Debiti verso soci per finanziamenti” sono ordinariamente soggetti alla clausola di postergazione contrattuale (articolo 2427, primo comma, n. 19-bis, C.c.). Non sussiste tale fattispecie nel bilancio in oggetto.

Ratei e risconti passivi

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.):

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.889.805	2.215.808	673.997

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	140.951	(140.951)	-
Risconti passivi	2.074.857	814.948	2.889.805
Totale ratei e risconti passivi	2.215.808	673.997	2.889.805

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. In particolare, i risconti passivi si riferiscono principalmente alla quota di lavori già eseguita, ma la cui manifestazione economica seguirà per quote annuali la durata dei contratti di servizio sottostanti.

Nota integrativa, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

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	Variazione	Esercizio corrente
Ricavi vendite e prestazioni	12.226.126	-257.628	11.968.498
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	10.439	15.788	26.227
Altri ricavi e proventi	764.669	20.497	785.166
Totali	13.001.234	-221.343	12.779.891

Il fatturato realizzato nel corso del 2023 dalla società ha rispettato i limiti di cui al comma 3 dell'art. 16 del D.Lgs. 175/2016. Al riguardo, si fornisce il seguente dettaglio:

- il fatturato effettuato verso terzi, nello svolgimento comunque dei compiti statutari affidati dagli enti pubblici Soci, è stato di € 1.388.570;
- per la restante parte, il fatturato è stato effettuato nello svolgimento di compiti affidati dagli enti pubblici Soci.

Nella voce "Altri ricavi e proventi" sono ricompresi:

- contributi in conto impianti, pari ad € 7.446, relativi alla quota di competenza del 2023 del credito d'imposta derivante dagli investimenti strumentali effettuati nel corso dell'anno in oggetto e dei precedenti, ai sensi della Legge n. 160/2019 e della Legge n. 178/2020;
- credito imposta per le imprese diverse dalle "energivore", periodo primo e secondo trimestre 2023 per € 47.141;
- credito imposta per le imprese diverse dalle "gasivore", periodo primo e secondo trimestre 2023 per € 589.557.

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	11.968.498
Totale	11.968.498

Le categorie dei ricavi 2023 sono:

Lavori annuali straordinari per € 3.800.079;

Servizio calore ed energia elettrica per € 6.954.526;

Serivi di manutenzioni impianti per € 867.791;

Altri ricavi per € 346.101.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 n. 10) nella seguente tabella viene riportata la suddivisione geografica dei ricavi delle vendite e prestazioni di servizi.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	11.968.498
Totale	11.968.498

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

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
12.114.424	12.386.715	(272.291)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	69.968	63.658	6.310
Servizi	9.346.932	9.840.477	(493.545)
Godimento di beni di terzi	79.533	79.146	387
Salari e stipendi	1.407.727	1.288.118	119.609
Oneri sociali	353.481	305.870	47.611
Trattamento di fine rapporto	83.140	81.132	2.008
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	3.700	3.664	36
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	118.763	77.933	40.830
Ammortamento immobilizzazioni materiali	36.342	35.268	1.074
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	10.000	10.000	

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi	270.000	550.000	(280.000)
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	334.838	51.449	283.389
Totale	12.114.424	12.386.715	(272.291)

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

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

Costi per il personale

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

In considerazione dell'andamento storico della riscossione dei crediti e della natura prevalentemente pubblicitaria della clientela aziendale, si è provveduto ad un accantonamento prudenziale minimo.

Accantonamento per rischi

L'accantonamento dell'esercizio in oggetto corrisponde ai fondi per rischi contrattuali (per € 150.000) ed ai fondi per la gestione dei crediti d'imposta concessi per il rincaro dei prezzi energetici (imprese non gasivore e non energivore, per € 120.000).

Oneri diversi di gestione

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

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
(36.162)	(16.642)	(19.520)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	165		165
(Interessi e altri oneri finanziari)	(36.327)	(16.642)	(19.685)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(36.162)	(16.642)	(19.520)

Composizione dei proventi da partecipazione

Ai sensi dell'art. 22427 C.C., primo comma n. 11) si dà atto che in bilancio non sono ricompresi proventi da partecipazione indicati nell'art. 2425 n. 10) diversi dai dividendi.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	36.327
Totale	36.327

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					36.327	36.327
Interessi fornitori						
Interessi medio credito						
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Totale					36.327	36.327

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

In bilancio non sono presenti proventi e/o costi di entità o incidenza percentualmente eccezionali.

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
159.801	131.861	27.940

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:	151.102	123.445	27.657
IRES	126.401		126.401
IRAP	24.701		24.701
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	8.699	8.416	283
IRES	8.699		8.699
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	159.801	131.861	27.940

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Con riferimento all'IRES lorda dell'esercizio pari ad € 126.401, si segnala che l'importo di competenza dell'esercizio in oggetto è stato ridotto di un importo pari ad € 8.651, relativo alla quinta delle dieci quote che costituiscono la detrazione fiscale spettante alla società per i lavori di ristrutturazione e riqualificazione energetica, effettuati nel corso dell'esercizio 2019, sul capannone industriale.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno {sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio}.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le imposte anticipate iscritte nel bilancio presente per € 43.257 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 sull'immobile in cui è sita la sede aziendale. Le stesse hanno avuto come contropartita la voce "Attività per imposte anticipate" iscritta nell'attivo patrimoniale in C.II 5 ter, che verrà ridotta di anno in anno per effetto delle relative quote fruibili in compensazione con l'imposta dei futuri esercizi .

inoltre, nel presente bilancio sono state iscritte imposte anticipate per € 188, corrispondenti alle differenze temporanee dovute a spese di manutenzione ordinarie eccedenti il limite fiscale (art. 102, comma 6 TUIR).

Nota integrativa, altre informazioni

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003) redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

Ai sensi dell'art. 2427 primo comma n. 6-bis) e 6-ter) si precisa che:

6-bis) eventuali effetti significativi delle variazioni nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio: nel bilancio al 31.12.2023 non sono rappresentati importi originariamente espressi in valuta estera;

6-ter) distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti e dei debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine: tale fattispecie non è occorsa nell'esercizio in oggetto.

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 31/12/2023.

	Numero medio
Quadri	2
Impiegati	14
Operai	17
Totale Dipendenti	33

Alla data del 31/12/2023, il personale in forza alla società risulta essere costituito da n. 33 unità, a fronte di n. 31 unità dell'esercizio precedente.

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

Come richiesto dal punto 16 del primo comma dell'art. 2427 del Codice Civile, i compensi erogati per l'esercizio al 31/12/2023 al Consiglio di amministrazione sono stati pari ad € 11.855.

Agli amministratori non risultano elargiti, nel corso dell'esercizio, anticipazioni, crediti nonché impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	11.855	7.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427, comma primo, n. 16-bis) c.c. si informa che nel corso dell'esercizio in oggetto al sindaco unico e revisore unico è stato corrisposto un compenso lordo di euro 7.000.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	7.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	7.000

Titoli emessi dalla società

Ai sensi dell'art. 2427 c.c. primo comma, n. 17), circa il numero ed il valore nominale di ciascuna categoria di azioni, si precisa che non ricorre tale fattispecie.

In relazione a quanto richiesto dal punto 18, primo comma, dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono i seguenti dati: la società non ha emesso warrants, opzioni, titoli o valori simili, nel corso dell'esercizio.

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 primo comma dell'art. 2427 del Codice Civile: la società non ha emesso strumenti finanziari nel corso dell'esercizio in oggetto.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

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

Come richiesto dall'art. 2427-bis, primo comma, n. 1 del codice civile La società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile, si forniscono le seguenti indicazioni, specificando le operazioni intercorse nell'esercizio in oggetto:

- impegni assunti;
- garanzie prestate;
- passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale;
- impegni esistenti in materia di trattamento di quiescenza e simili;
- impegni assunti nei confronti di imprese controllate, collegate, nonché controllanti e imprese sottoposte al controllo di quest'ultime;

a tal proposito si informa che, alla data di chiusura dell'esercizio in oggetto, la società non ha in essere alcun impegno fidejussorio a favore di terzi.

Riguardo le passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale (es. cause/controversie, situazione di incertezza che procurerebbero perdite, eventuali danni richiesti) si informa che non risultano tali fattispecie.

In merito a quanto disposto al punto n. 22) del primo comma dell'art. 2427 c.c. si precisa che non sono presenti Contratti di leasing nel corso dell'esercizio considerato.

Beni di terzi presso l'impresa

Presso i magazzini della società non sono depositati beni di terzi.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 n. 20) c.c. si precisa che, nel corso dell'esercizio in oggetto, la società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 n. 21) c.c. si informa che non ricorre tale fattispecie.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Ai sensi dell'art. 2427 c.c., punto 19-bis) del primo comma, riguardo i finanziamenti effettuati dai soci, si informa che non è occorsa tale fattispecie nell'esercizio in oggetto.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Informazioni generali e prospettive di continuità

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

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2427 c.c., comma 1, le informazioni di cui al n. 22-quinquies) e al n. 22-sexies), non vengono fornite in quanto la società non fa parte di un gruppo di imprese e, pertanto, non redige il bilancio consolidato.

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 elargito l'importo complessivo di € 40.000, 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

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2427 c.c., comma 1 n. 22-septies), relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, il Consiglio di amministrazione propone di destinare l'utile d'esercizio 2023 pari ad € 469.504 integralmente a riserva straordinaria, in quanto con la destinazione a Riserva legale di parte dell'utile 2018, la stessa ha raggiunto il limite di cui all'art. 2430 del codice civile, pari al quinto del capitale sociale deliberato dall'assemblea dei soci.

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

Utile d'esercizio al 31.12.2023	€ 469.504
a Riserva legale	€ 0
a Riserva straordinaria	€ 469.504

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.

Si ritiene che non ci siano ulteriori informazioni da fornire, oltre a quelle richieste da specifiche disposizioni di legge, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Nota integrativa, parte finale

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

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Dott. Maurizio Ravasi

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto dott. Alessandro Mensi, iscritto all'albo dei dottori commercialisti di Novara al n. 345/A, quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Trezzo d'Adda, 31/12/2023

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