

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

Sede in VIA G. PASTORE, 2/4 – 20056 TREZZO SULL'ADDA (MI)

Capitale sociale Euro 760.000,00 Versato Euro 736.000,00

Società a responsabilità limitata

Settore di attività prevalente (ATECO) 432201

Reg. Imp. C.F. e P.I. 05064840969 - Rea MI – 1793521

Bilancio di esercizio al 31/12/2022

Stato patrimoniale attivo	31/12/2022	31/12/2021
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immobilizzazioni immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento	0	49
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	120.020	156.483
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	15.203	20.272
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	159.486	94.544
7) Altre	856.199	889.930
Totale immobilizzazioni immateriali	1.150.908	1.161.278
<i>II. Immobilizzazioni materiali</i>		
2) Impianti e macchinario	7.833	8.009
3) Attrezzature industriali e commerciali	22.363	18.842
4) Altri beni	55.635	80.730
Totale immobilizzazioni materiali	85.831	107.581
<i>III. Immobilizzazioni finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in: d bis) altre imprese	5.000	10.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	5.000	10.000
Totale immobilizzazioni	1.241.739	1.278.859
C) Attivo circolante		
<i>I. Rimanenze</i>		
4) Prodotti finiti e merci	26.404	15.965
Totale rimanenze	26.404	15.965
<i>II. Crediti</i>		
1) Verso clienti - esigibili entro l'esercizio successivo	4.913.624	4.002.205
5 bis) Crediti tributari - esigibili entro l'esercizio successivo	715.411	271.543
5 ter) Imposte anticipate	52.144	60.559
5 quater) Verso altri - esigibili entro l'esercizio successivo	86.914	28.011
- esigibili oltre l'esercizio successivo	4.130	1.876
Totale crediti	91.044	29.887
	5.772.223	4.364.194
<i>IV. Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	3.291.950	2.126.121
3) Denaro e valori in cassa	453	105
Totale disponibilità liquide	3.292.403	2.126.226
Totale attivo circolante	9.091.030	6.506.385
D) Ratei e risconti	5.340.705	3.869.112
Totale attivo	15.673.474	11.654.356

Stato patrimoniale passivo	31/12/2022	31/12/2021
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
<i>VI. Altre riserve</i>		
Riserva straordinaria	756.503	256.247
Totale altre riserve	756.503	256.247
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	1.049.464	1.049.464
IX. Utile (perdita) d'esercizio	461.015	500.256
Totale patrimonio netto	3.173.334	2.712.319
B) Fondi per rischi e oneri		
4) Altri	590.000	40.000
Totale fondi per rischi e oneri	590.000	40.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	308.181	240.488
D) Debiti		
<i>4) Verso banche</i>		
- esigibili entro l'esercizio successivo	574.494	460.831
- esigibili oltre l'esercizio successivo	2.167.836	1.882.090
Totale debiti verso banche	2.742.330	2.342.921
<i>6) Acconti</i>		
- esigibili entro l'esercizio successivo	2.279	0
<i>7) Verso fornitori</i>		
- esigibili entro l'esercizio successivo	6.143.645	4.849.930
<i>12) Tributari</i>		
- esigibili entro l'esercizio successivo	151.834	214.119
<i>13) Verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>		
- esigibili entro l'esercizio successivo	23.067	24.814
<i>14) Altri debiti</i>		
- esigibili entro l'esercizio successivo	322.996	367.338
Totale debiti	9.386.151	7.799.122
E) Ratei e risconti	2.215.808	862.427
Totale passivo	15.673.474	11.654.356

Conto economico	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.226.126	9.702.956
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	10.439	(3.160)
<i>5) Altri ricavi e proventi</i>		
Contributi in conto esercizio	754.376	7.170
Altri	10.292	19.507
Totale altri ricavi e proventi	764.668	26.677
Totale valore della produzione	13.001.233	9.726.473
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	63.658	53.562
7) Per servizi	9.840.477	7.149.965
8) Per godimento di beni di terzi	79.146	66.448
<i>9) Per il personale</i>		
a) Salari e stipendi	1.288.118	1.208.979
b) Oneri sociali	305.870	298.099
c) Trattamento di fine rapporto	81.132	66.665
e) Altri costi	3.664	2.838
Totale costi per il personale	1.678.784	1.576.581
<i>10) Ammortamenti e svalutazioni</i>		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	77.933	74.596
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	35.268	34.565
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	10.000	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	123.201	109.161
12) Accantonamento per rischi	550.000	10.000
14) Oneri diversi di gestione	51.449	53.606
Totale costi della produzione	12.386.715	9.019.323
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	614.518	707.150
C) Proventi e oneri finanziari		
<i>17) Interessi e altri oneri finanziari</i>		
altri	16.642	7.727
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(16.642)	(7.727)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
<i>19) svalutazioni</i>		
a) di partecipazioni	5.000	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(5.000)	0
Risultato prima delle imposte (A - B ± C ± D)	592.876	699.423
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
a) Imposte correnti	123.445	190.516
c) Imposte differite e anticipate	8.416	8.651
Totale imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	131.861	199.167
21) Utile (Perdita) dell'esercizio	461.015	500.256

Rendiconto finanziario al 31/12/2022

Descrizione	esercizio 31/12/2022	esercizio 31/12/2021
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	461.015	500.256
Imposte sul reddito	131.861	199.167
Interessi passivi/(attivi)	16.642	7.727
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	609.518	707.150
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	550.000	10.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	113.201	109.161
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	81.132	66.665
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	744.333	185.826
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.353.851	892.976
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	(10.439)	3.160
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	(921.418)	(1.817.037)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	1.293.715	2.310.500
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.471.593)	(2.793.221)
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	1.353.381	749.319
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(400.974)	(78.361)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(157.328)	(1.625.640)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.196.523	(732.664)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(16.642)	(7.727)
(Imposte sul reddito pagate)	(323.595)	38.035
Altri incassi/(pagamenti)	(13.439)	(18.577)
Totale altre rettifiche	(353.676)	11.731
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' OPERATIVA (A)	842.847	(720.933)
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
Immobilizzazioni materiali (Investimenti)	(13.518)	(5.485)
Immobilizzazioni immateriali (Investimenti)	(67.563)	(181.067)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	5.000	-
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	(76.081)	(186.552)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	113.663	279.374
Accensione finanziamenti	285.746	1.539.114
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	16.000
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	399.409	1.834.488
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A±B±C)		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.126.121	1.198.837
Danaro e valori in cassa	105	383
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.126.226	1.199.220
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.291.950	2.126.121
Danaro e valori in cassa	453	105
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.292.403	2.126.226

Nota integrativa al 31/12/2022

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di € 461.015 a fronte di un utile di € 500.256 dell'esercizio precedente.

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

Il bilancio chiuso al 31.12.2022 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Revisore Unico, nei casi previsti dalla legge.

Attività 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 è il primo redatto in forma ordinaria ai sensi degli art. 2424, 2425 e 2427 c.c., a seguito del superamento dei limiti previsti dall'art. 2435 - bis, per due esercizi consecutivi.

Per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente, anche il bilancio 2021 è stato riclassificato secondo le prescrizioni degli articoli del c.c. sopra richiamati.

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

DEROGHE CASI ECCEZIONALI

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.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Come anticipato, a seguito dell'adozione del modello ordinario a partire dal presente bilancio si è reso necessario procedere alla riclassificazione di talune voci del bilancio dell'esercizio precedente al fine di renderle comparabili con le voci del presente bilancio.

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

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

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

Riclassificazioni del bilancio e indici

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

Posizione finanziaria

Descrizione	Esercizio corrente	Variazione	Esercizio precedente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	3.291.950	1.165.829	2.126.121
Danaro ed altri valori in cassa	453	348	105
Azioni ed obbligazioni non immob.		0	
Crediti finanziari entro i 12 mesi		0	
Altre attività a breve		0	
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	3.292.403	1.166.177	2.126.226
b) Passività a breve			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)		0	
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	574.494	113.663	460.831
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)	0	0	
Altre passività a breve	0	0	
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE	574.494	113.663	460.831
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	2.717.909	1.052.514	1.665.395
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)		0	
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	2.167.836	285.746	1.882.090
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)		0	
Altre passività a medio/lungo periodo		0	
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	2.167.836	285.746	1.882.090
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE	-2.167.836	-285.746	-1.882.090
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	550.073	766.768	-216.695

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio corrente	% sui ricavi	Esercizio precedente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	12.226.126		9.702.957	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni	10.439	0,09%	-3.160	-0,03%
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	63.659	0,52%	53.562	0,55%
Costi per servizi e godimento beni di terzi	9.919.623	81,13%	7.216.414	74,37%
VALORE AGGIUNTO	2.253.284	18,43%	2.429.821	25,04%
Ricavi della gestione accessoria	764.669	6,25%	26.677	0,27%
Costo del lavoro	1.678.785	13,73%	1.576.581	16,25%
Altri costi operativi	51.449	0,42%	53.606	0,55%
MARGINE OPERATIVO LORDO	1.287.719	10,53%	826.312	8,52%
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	673.200	5,51%	119.161	1,23%
RISULTATO OPERATIVO	614.518	5,03%	707.151	7,29%
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-16.642	-0,14%	-7.727	-0,08%
Svalutazione delle immob. finanziarie	-5.000	-0,04%	0	0,00%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	592.877	4,85%	699.424	7,21%
Imposte sul reddito	131.861	1,08%	199.167	2,05%
Utile (perdita) dell'esercizio	461.015	3,77%	500.256	5,16%

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.	2.12	2.56	Si rileva un aumento rispetto all'anno precedente dovuto all'aumento del patrimonio netto nel 2022 rispetto al 2021
Patrimonio Netto				

Immobilizzazioni esercizio				
Quoziente secondario di struttura	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri.	3.81	5.02	Analogamente l'indice è aumentato rispetto all'anno precedente
Patrimonio Netto + Pass. consolidate				

-----	termine con fonti a lungo termine.			dovuto all'aumento del patrimonio netto nel 2022 rispetto al 2021
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.	1,57	1,53	La situazione risulta pressoché costante negli anni
Liq imm. + Liq diff.				

--				
Passivo corrente				

Indici di redditività

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Return on debt (R.O.D.)	L'indice misura la remunerazione in % dei finanziatori esterni, espressa dagli interessi passivi maturati nel corso dell'esercizio sui debiti onerosi.	0.33	0.61	
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.	7.29	5.57	
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.	6.07	4.35	
Risultato operativo				

Capitale investito es.				
Return on Equity (R.O.E.)	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio.	18.44	14.53	
Risultato esercizio				

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 si è ridotto per effetto del processo naturale di ammortamento, rispetto all'anno precedente, passando da € 1.278.859 ad € 1.241.739.

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	-	254.897	25.348	-	994.537	1.274.782
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	98.415	5.076	-	104.606	208.097
Valore di bilancio	49	156.483	20.272	94.544	889.930	1.161.278
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	2.620	-	64.942	-	67.562
Ammortamento dell'esercizio	-	39.083	5.069	-	33.731	77.883
Totale variazioni	-	(36.463)	(5.069)	64.942	(33.731)	(10.321)
Valore di fine esercizio						
Costo	-	257.517	25.348	159.486	994.537	1.436.888

Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	137.498	10.145	-	138.338	285.981
Valore di bilancio	0	120.020	15.203	159.486	856.199	1.150.908

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.

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 coma 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	141.820	44.927	239.654	426.401
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	133.811	26.085	159.234	319.130
Valore di bilancio	8.009	18.842	80.730	107.581
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.133	11.732	652	13.517
Ammortamento	1.309	8.211	25.747	35.267

dell'esercizio				
Totale variazioni	(176)	3.521	(25.095)	(21.750)
Valore di fine 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

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.

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 comprende esclusivamente il valore della quota del Fondo di dotazione versato nel 2019 per la costituzione del Distretto Energia quale contratto di Rete soggetto. Trattasi di un accordo finalizzato allo sviluppo di un progetto di interscambio di servizi tra 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 dell'esercizio, si è preso atto che il progetto per il quale è stato sottoscritto il contratto di rete non riuscirà a realizzarsi. Pertanto, di comune accordo con l'altro sottoscrittore Cogeser Servizi Srl, si è deciso di avviare la liquidazione dello stesso.

Per questa ragione nel presente bilancio, si è proceduto a svalutare la partecipazione nella misura del 50%, stimando il valore residuo quale patrimonio netto di liquidazione da realizzarsi nell'anno 2023.

Di seguito i dati della partecipata:

Denominazione	Sede	Ammontare fondo dotazione	Importo del patrimonio netto ultimo bilancio	Utile (perdita) dell'ultimo esercizio	Quota posseduta	Svalutazione partecipazione	Valore attribuito in bilancio
Distretto energia	Via Martiri della libertà 18 - Melzo (Mi)	€ 20.000	€ 11.507	(€ 2.878)	€ 10.000	€ 5.000	€ 5.000

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

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

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	5.000

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Distretto energia	5.000
Totale	

Attivo circolante**Rimanenze**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	15.965	10.439	26.404
Totale rimanenze	15.965	10.439	26.404

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.002.205	911.418	4.913.624	4.913.624	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	271.543	443.868	715.411	715.411	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	60.559	(8.416)	52.144		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	29.887	61.157	91.044	86.914	4.130
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.364.194	1.408.027	5.772.223	5.715.949	4.130

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Clienti	2.039.685	-362.653	1.677.032
fatture da emettere	1.993.020	1.284.072	3.277.092
fondo svalutazione crediti	-30.500	-10.000	-40.500
Totale crediti verso clienti	4.002.205	911.419	4.913.624

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Crediti IVA	45.387	-18.435	26.952
Credito d'imposta per investimenti beni strumentali	30.088	11.780	18.308
Acconti imposte Ires Irap	196.067	-123.322	72.745
Credito imposta energia e gas	0	597.405	597.405
Totali	271.542	467.428	715.411

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio			
- altri	28.011	58.903	86.914
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio			
- depositi cauzionali in denaro	1.876	2.254	4.130,24
Totale altri crediti	29.887	61.157	91.044

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.913.624	4.913.624
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	715.411	715.411
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	52.144	52.144
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	91.044	91.044
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.772.223	5.772.223

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate.

Tale fattispecie non è presente nel bilancio in oggetto.

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	2.126.121	1.165.829	3.291.950
Denaro e altri valori in cassa	105	348	453
Totale disponibilità liquide	2.126.226	1.166.177	3.292.403

Ratei e risconti attivi

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

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

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.

Il totale dell'attivo è aumentato rispetto all'anno precedente passando da € 11.654.356 ad € 15.673.474, in funzione dell'aumento dei crediti verso clienti e tributari, delle disponibilità liquide e dei risconti attivi.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari ad € 3.173.335 a fronte di un importo di € 2.712.320 relativo all'esercizio precedente, ed ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, comma 1, punto 4 del Codice Civile), nel corso dell'esercizio in considerazione.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	736.000	-	-		736.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	18.352	-	-		18.352
Riserva legale	152.000	-	-		152.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	256.247	500.256	-		756.503
Totale altre riserve	256.247	500.256	-		756.503
Utili (perdite) portati a nuovo	1.049.464	-	-		1.049.464
Utile (perdita) dell'esercizio	500.256	-	500.256	461.015	461.015
Totale patrimonio netto	2.712.319	500.256	500.256	461.015	3.173.334

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):

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	736.000	SOCI-UTILE	
Riserva da soprapprezzo delle azioni	18.352	CAPITALE	A,B,C
Riserva legale	152.000	UTILE	A,B
Altre riserve			
Riserva straordinaria	756.503	UTILE	A,B,C
Totale altre riserve	756.503		
Utili portati a nuovo	1.049.464	UTILE	A,B,C
Totale	2.712.319		

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

Al 31/12/2022 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

L'accantonamento dell'esercizio pari ad € 550.000 deve intendersi così ripartito:

- € 400.000 per futuri oneri connessi al rilascio di storni di corrispettivi per prestazioni, calcolati sul maggiore incremento del prezzo dell'energia sofferto dai Comuni soci, nel corso del 2022;
- € 90.000 per rischio oneri di manutenzione straordinaria dovuti contrattualmente sugli impianti gestiti;
- € 60.000 quale quota parte di competenza dell'esercizio del rischio oneri conguagli, sulla stagione termica 2022/2023.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	40.000	40.000
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	550.000	550.000
Totale variazioni	550.000	550.000
Valore di fine esercizio	590.000	590.000

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto di eventuali 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	240.488
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	81.132
Utilizzo nell'esercizio	13.440
Totale variazioni	67.692
Valore di fine esercizio	308.181

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	2.342.921	399.409	2.742.330	574.494	2.167.836
Acconti	0	2.279	2.279	2.279	-
Debiti verso fornitori	4.849.930	1.293.715	6.143.645	6.143.645	-
Debiti tributari	214.119	(62.285)	151.834	151.834	-
Debiti verso istituti di previdenza e disicurezza sociale	24.814	(1.747)	23.067	23.067	-
Altri debiti	367.338	(44.342)	322.996	322.996	-
Totale debiti	7.799.122	1.587.029	9.386.151	7.218.315	2.167.836

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio			
- Finanziamento lavori sede	130.922	2.180	133.102

- Finanziamento riqualificazioni energetiche	329.909	111.483	441.392
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio			
- Finanziamento lavori sede	211.998	-132.981	79.017
- Nuovo Finanziamento	0	750.000	750.000
- Finanziamento riqualificazioni energetiche	1.670.092	-331.272	1.338.820
Totale debiti verso banche	2.342.920	339.410	2.742.330

La voce contiene il saldo residuo del debito contratto per i lavori di riqualificazione della sede sociale, eseguiti nel 2019 e la linea 2021 di finanziamento a 5 anni, necessaria per fare fronte agli investimenti a favore dei Comuni soci per la riqualificazione degli impianti termici e di pubblica illuminazione. A queste si è aggiunta una linea a breve di 750.000 €, contratta nel 2022 con scadenza nel febbraio 2024.

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio			
- Fornitori entro esercizio	3.696.272	876.293	4.572.564
- Fatture da ricevere	1.153.658	417.422	1.571.081
Totale debiti verso fornitori	4.849.930	1.293.715	6.143.645

L'ammontare complessivo risultante al 31.12.2022 rappresenta la normale dinamica dei saldi delle forniture.

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRES	157.396	-55.017	102.379
Debito IRAP	33.120	-12.054	21.066
Erario c.to ritenute dipendenti	23.603	-2.602	21.001
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	0	7.387	7.387
Totale debiti tributari	214.119	-62.286	151.834

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito verso Inps	24.217	-1.759	22.458
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	597	12	609
Totale debiti previd. e assicurativi	24.814	-1.747	23.067

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Altri debiti entro l'esercizio			
Debiti verso dipendenti/assimilati	212.512	18.399	230.911
Debiti per note di credito da emettere	0	34.358	34.358
- altri	154.826	-97.099	57.727
Totale Altri debiti	367.338	-44.342	322.996

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	2.742.330	2.742.330
Acconti	2.279	2.279
Debiti verso fornitori	6.143.645	6.143.645
Debiti tributari	151.834	151.834
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	23.067	23.067
Altri debiti	322.996	322.996
Debiti	9.386.151	9.386.151

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	2.742.330	2.742.330
Acconti	2.279	2.279
Debiti verso fornitori	6.143.645	6.143.645
Debiti tributari	151.834	151.834
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	23.067	23.067
Altri debiti	322.996	322.996
Totale debiti	9.386.151	9.386.151

Ratei e risconti passivi

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

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

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

Nota integrativa, 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	9.702.956	2.523.170	12.226.126
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	-3.160	13.599	10.439
Altri ricavi e proventi	26.677	737.992	764.669
Totali	9.726.474	3.274.761	13.001.234

Il fatturato realizzato nel corso del 2022 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 € 229.140;
- 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 € 7.388, relativi alla quota di competenza del 2022 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 secondo, terzo e quarto trimestre 2022 per € 162.519;
- credito imposta per le imprese diverse dalle "gasivore", periodo secondo, terzo e quarto trimestre 2022 per € 584.469.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi vendite e prestaz. servizi	12.226.126
Totale	12.226.126

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	12.226.126
Totale	12.226.126

Costi della produzione

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

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	53.561	10.097	63.659
Per servizi	7.149.965	2.690.512	9.840.477
Per godimento di beni di terzi	66.448	12.698	79.146
Per il personale:			
a) salari e stipendi	1.208.979	79.139	1.288.118
b) oneri sociali	298.099	7.771	305.870
c) trattamento di fine rapporto	66.665	14.467	81.132
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
e) altri costi	2.838	826	3.664
Ammortamenti e svalutazioni:			
a) immobilizzazioni immateriali	74.596	3.336	77.933
b) immobilizzazioni materiali	34.565	703	35.268
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni	0	0	0
d) svalut.ni crediti att. circolante	0	10.000	10.000
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	0	0	0
Accantonamento per rischi	10.000	540.000	550.000
Altri accantonamenti	0	0	0
Oneri diversi di gestione	53.605	-2.127	51.449
Totali	9.019.323	3.367.393	12.386.716

La voce "Oneri diversi di gestione" comprende principalmente sopravvenienze passive per euro 4.100 ed erogazioni liberali per euro 40.000.

Proventi e oneri finanziari

Proventi da partecipazioni

Ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, primo comma n. 11) si da atto che in bilancio non sono ricompresi proventi da partecipazioni indicati nell'art. 2425 n. 10) diversi dai dividendi.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12), primo comma, 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	€ 16.642
Totale	€ 16.642

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

Ai sensi dell'art. 2427, 1° comma n. 13) si informa che non sono presenti in bilancio proventi e/o costi di entità o incidenza eccezionali.

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	Esercizio corrente
Imposte correnti:			
- Ires	157.396	-55.017	102.379
- Irap	33.120	-12.054	21.066
Imposte anticipate es.prec.	8.651	0	8.651
Imposte anticipate 2022	0	-236	-236

Ai sensi dell'art. 2427, primo comma n° 14, si segnala quanto segue:

Con riferimento all'IRES lorda dell'esercizio pari ad € 111.031, si segnala che l'importo di competenza dell'esercizio in oggetto 2022 è stato ridotto di un importo pari ad Euro 8.652, relativo alla quarta delle dieci quote che costituiscono la detrazione fiscale spettante alla Società per i lavori di ristrutturazione e riqualificazione energetica, effettuati nel 2019 sul capannone industriale.

Le imposte anticipate iscritte nel bilancio presente per € 51.908 costituiscono le rate residue delle detrazioni fiscali spettanti ex lege n. 296/2006 per gli interventi di ristrutturazione e riqualificazione energetica eseguiti nel corso dell'esercizio 2019 sul capannone industriale. Le stesse hanno avuto come contropartita la voce "Attività per imposte anticipate" iscritta nell'attivo patrimoniale in C.II 5 ter. che verrà ridotta di anno in anno delle relative quote fruibili in compensazione con l'imposta d'esercizio.

Inoltre, nel presente bilancio sono state iscritte imposte anticipate per € 236, corrispondenti alle differenze temporanee dovute a spese per manutenzioni ordinarie eccedenti il limite (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 31.12.2022 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 31/12/2022.

Alla data del 31/12/2022, il personale in forza alla società risulta essere costituito da n. 31 unità, di cui n. 2 quadri, n. 12 impiegati, n. 17 operai.

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 31/12/2022 al Consiglio di amministrazione sono stati pari ad € 8.103.

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.

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 è stato corrisposto un compenso di euro 6.000.

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.

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 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. Ai sensi del numero 2) del medesimo comma si informa che le immobilizzazioni finanziarie non iscritte a un valore superiore al loro fair value.

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 Euro 21.223, 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 2022 pari ad € 461.015 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 31.12.2022	EURO 461.015
a Riserva legale	Euro 0
a Riserva straordinaria	Euro 461.015

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
Rag. Maurizio Ravasi

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto dottor Alessandro Mensi, in qualità di intermediario, ai sensi dell'art. 31 comma 2 - quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento informatico è conforme all'originale depositato presso la società e che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Trezzo d'Adda, 31/12/2022

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

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